



Notas a los Informes Financieros y Contables.

A 31 de enero de 2022

(Cifras expresadas en Pesos)



VOLAMOS, ENTRENAMOS Y COMBATIMOS PARA VENCER

INTEGRIDAD - SEGURIDAD - HONOR - VALOR - COMPROMISO

TABLA DE CONTENIDO

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.....	3
1.1 Naturaleza Jurídica	3
1.2 Funciones y Deberes.....	3
NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE	4
2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno.....	4
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	4
3.1. Estimaciones Y Supuestos	4
3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.	4
3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.....	4
3.1.3. Correcciones contables 3109.....	4
3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	5
NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES	5
4.1 Políticas Contables	5
4.2 Políticas Contables Significativas.....	5
NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS.....	7
NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES	7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	9
COMPOSICION DEL ACTIVO	9
NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	10
NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR	10
NOTA 9 INVENTARIOS	12
NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13
NOTA 11 OTROS ACTIVOS	18
COMPOSICIÓN DEL PASIVO	20
NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	20
NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS	23
NOTA 14 OTROS PASIVOS	25
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO	25
NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO.....	25
CUENTAS DE RESULTADO	25
NOTA 16 INGRESOS.....	26
NOTA 17 GASTOS	29
CUENTAS OTROS.....	33
NOTA 18 CUENTA OTROS	33
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS	34
NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.....	34
NOTA 20 ACREEDORAS DE CONTROL	36



**MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
FUERZA AÉREA COLOMBIANA**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES A
31 DE ENERO DE 2022**

I. NOTAS SOBRE ASPECTOS GENERALES

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Naturaleza Jurídica

La Fuerza Aérea Colombiana tiene su origen en virtud de la Ley 126 del 31 de diciembre de 1919, emitida durante el Gobierno de Marco Fidel Suárez cuyo artículo 4 dice “Créase la Escuela Militar de Aviación con el objeto de formar pilotos para integrar la quinta arma del Ejército Nacional”.

Sin embargo, esta idea se remonta a la ley 15 del 9 de septiembre de 1916 con el envío al exterior de dos comisiones de estudio.

El Decreto No. 2172 del 10 de diciembre de 1920, la desactivo como tal y creo la Sección de Aviación Militar con dependencia directa del Ministerio de Guerra la cual más tarde se constituiría en el Departamento 8 del Ministerio. Mediante el Decreto No. 2065 del 1 de diciembre de 1932 pasaría a ser la División General de Aviación Militar.

Más tarde debido al conflicto con el Perú el gobierno emitió el Decreto No. 1680 del 15 de julio de 1942, que determinó la separación total y definitiva de la Aviación Militar Colombiana de la civil, naciendo así la Fuerza Aérea Nacional, totalmente independiente a la Aeronáutica Civil.

Dos años más tarde en virtud de la ley 102 del 31 de diciembre de 1944 cambio de nuevo su nombre para convertirse definitivamente en la Fuerza Aérea Colombiana FAC.

La Fuerza Aérea Colombiana es una Dependencia del Ministerio de Defensa Nacional, por lo tanto, la Personería Jurídica reposa en este Ministerio.

1.2 Funciones y Deberes

La organización de la Fuerza Aérea Colombiana, su misión y responsabilidades están establecidas por la Constitución Nacional de 1991 y la legislación nacional. La Fuerza Aérea es responsable de la preparación de sus fuerzas para la efectiva conducción de la guerra y de operaciones militares en tiempo que no sea de guerra.

MISIÓN

La Fuerza Aérea Colombiana tiene como misión volar, entrenar y combatir para vencer y dominar en el aire, el espacio y el ciberespacio, en defensa de la soberanía, la independencia, la integridad territorial, el orden constitucional y contribuir a los fines del Estado.

VISIÓN

Para ejercer el dominio en el aire, el espacio y el ciberespacio, la Fuerza Aérea será innovadora, polivalente, interoperable, líder y preferente regional, con alcance global y con capacidades disuasivas reales, permanentes y sostenibles.

OBJETIVOS

1. Fortalecer la capacidad operacional, para ejercer y mantener el dominio del espacio aéreo, disuadir la amenaza, derrotar al enemigo y contribuir al logro de los fines del Estado.
2. Mejorar el clima organizacional, a través del impulso al desarrollo humano, científico, tecnológico y cultural, para ser líder en el ámbito aeroespacial nacional.



3. Afianzar la responsabilidad social y legal de la Fuerza, para garantizar la legitimidad institucional.
4. Afianzar la responsabilidad administrativa de la Fuerza, para ser una organización administrada con excelencia.

Dentro de su objetivo de gestión administrativa orienta los procesos involucrados en la gestión financiera para la optimización de los recursos asignados, que se enmarcan dentro del presupuesto establecido y la legislación vigente. Establece, promulga y vigila las políticas trazadas para el desarrollo de la Fuerza.

La Fuerza Aérea desarrolla cinco funciones o actividades básicas: control del aire, el espacio y el ciberespacio, aplicación de la Fuerza, multiplicación de la Fuerza, apoyo de la Fuerza, contribuir a los fines del Estado y participar en programas de cooperación (CFEPPC).

NOTA 2. REGIMEN CONTABLE APLICABLE

2.1 Marco Normativo Para Entidades De Gobierno

La Fuerza Aérea Colombiana da aplicación al Marco Normativo aplicable a las entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN), a través de la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias, la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; las Políticas y Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Estimaciones Y Supuestos

3.1.1 Deterioro en las Cuentas por Cobrar.

Serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento la tasa de interés de mercado aplicada a instrumentos similares. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de sus flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). PERIODICIDAD De acuerdo con la Política No. 4 Cuentas por Cobrar, en el mes de noviembre de cada vigencia, se verificará si existen indicios de deterioro.

3.1.2 Deterioro de Propiedades, planta y equipo.

El deterioro de la propiedad, planta y equipo, es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de Deterioro se consideran bienes de valor material aquellos que su costo individual de adquisición, producción, construcción, donación, transferencia o permuta sea superior a 1.000 SMMLV. Por lo anterior, solo se evaluará si existen indicios de deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo a los bienes cuyo costo individual sea igual o superior a 1.000 SMMLV.

3.1.3. Correcciones contables 3109.

En la vigencia 2022, no se han presentado situaciones que ameriten la corrección de información de vigencias anteriores por parte de las Subunidades Ejecutoras de la FAC, actualmente se regulan algunos parámetros en la circular 2021-310 del MDN del 24-06-2021, así como las políticas contables en lo que se refiere a los cambios en las

estimaciones contables y correcciones de errores, de las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de la Institución.

3.1.4 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

En el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, establecido mediante Decreto 444 del 21 de marzo de 2020, se prorroga la emergencia sanitaria con la Resolución No. 304 del 23 de febrero de 2022 “por la cual se prorroga la emergencia sanitaria por el coronavirus COVID-19, declarada mediante Resolución 385 de 2020, prorrogada por las Resoluciones 844, 1462, 2230 del 2020 y 222, 738, 1315 y 1913 de 2021 hasta el 30 de abril de 2022” En el reporte CGN2020_004_COVID19 formulario CGN2020_004_COVID19 se presentan los gastos y adquisiciones que con motivo de la pandemia se han presentado en el Ministerio de Defensa y las Fuerzas Militares, este reporte se presenta en forma trimestral, de tal forma que la última presentación realizada fue el de diciembre de 2021.

NOTA 4. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

4.1 Políticas Contables

La Fuerza Aérea Colombiana viene aplicando los conceptos y normas establecidas en las Circulares y Directivas emanadas y difundidas por parte de la Dirección de Finanzas del Ministerio de Defensa Nacional, sobre materia contable, con el fin de unificar criterios para la contabilización y elaboración de los Estados Financieros Consolidados. Las bases de medición utilizadas por la FAC en este periodo, son las siguientes:

- Política No. 1 Propiedades, planta y equipo
- Política No. 2 Inventarios
- Política No. 3 Beneficios a empleados
- Política No. 4 Cuentas por cobrar
- Política No. 5 Ingresos
- Política No. 6 Bienes de uso público, históricos y culturales
- Política No. 7 Intangibles
- Política No. 8 Cuentas por pagar
- Política No. 9 Cuentas de orden
- Política No. 10 Arrendamientos
- Política No. 11 Propiedades de inversión
- Política No. 12 Inversiones
- Política No. 13 Préstamos por cobrar
- Política No. 14 Efectivo y equivalente de efectivo
- Política No. 15 Otros activos
- Política No. 16 Presentación de estados financieros
- Política No. 17 Bienes inmuebles

4.2 Políticas Contables Significativas.

La información financiera contenida en el presente informe ha sido preparada de acuerdo con las políticas contables establecidas por el Ministerio de Defensa Nacional, así:

- **Propiedad, planta y equipo.**

Son activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la FAC y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Se reconocerá como Propiedades, Planta y Equipo y para efectos de la salida de almacén los bienes muebles e inmuebles que cumplan con las características y elementos del activo cuando su costo unitario de adquisición, construcción, producción, donación, transferencia y permuta sea igual o superior a 50 Unidades de Valor Tributarios (U.V.T) vigente.

Las Propiedades, Planta y Equipo de la FAC, son utilizadas para cumplir la misión y con propósitos administrativos en su totalidad.

- **Inventarios.**

En la FAC, se reconocen como inventarios, los activos adquiridos que se utilizarán para el cumplimiento de la misión, los del orden administrativo, y los que se tienen

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana



con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Los repuestos clasificados como reparables son incorporados como inventarios en la cuenta 151409 Materiales y Suministros – Repuestos cuando se encuentren en condición de servicial o reparado.

- **Beneficios a Empleados.**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La FAC reconoció en sus Estados Financieros beneficios a empleados a corto plazo entre los cuales tenemos: Vacaciones, Prima de Vacaciones, Cesantías, Prima de Servicios, Prima de Navidad, Bonificaciones, etc.

En los Beneficios a Empleados a Largo Plazo se registraron dos conceptos bonificaciones y primas.

- **Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas por cobrar, corresponden a los derechos adquiridos por las Unidades Ejecutoras en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuros la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

- **Ingresos.**

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos).

- **Intangibles.**

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Esta cuenta está representada por las patentes, licencias y softwares utilizadas por las diferentes Unidades de la FAC para cumplir con la misión.

- **Cuentas por Pagar.**

En la FAC las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

- **Cuentas de Orden.**

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.

- **Arrendamientos.**

El arrendamiento operativo, es cuando el arrendador no transfiere, sustancialmente al arrendatario, los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

Las Unidades Aéreas que dieron aplicación a las políticas contables y que conforman la FAC y operan en todo el territorio nacional, y la Agencia de Compras ACOFA ubicada en Fort Lauderdale Florida, son:

Nombre de la Unidad	SIGLA	Ubicación	Departamento
Comando Fuerza Aérea	COFAC	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Combate No.1	CACOM-1	Puerto Salgar	Cundinamarca
Comando Aéreo de Combate No.2	CACOM-2	Apiay	Meta
Comando Aéreo de Combate No.3	CACOM-3	Malambo	Atlántico
Comando Aéreo de Combate No.4	CACOM-4	Melgar	Tolima
Comando Aéreo de Combate No.5	CACOM-5	Rio Negro	Antioquia
Comando Aéreo de Combate No.6	CACOM-6	Tres Esquinas	Caquetá
Comando Aéreo de Transporte Militar	CATAM	Bogotá	Cundinamarca
Comando Aéreo de Mantenimiento	CAMAN	Madrid	Cundinamarca
Escuela Militar de Aviación	EMAVI	Cali	Valle
Escuela de Suboficiales	ESUFA	Madrid	Cundinamarca
Jefatura de Inteligencia Aérea	JEINA	Bogotá	Cundinamarca
Agencia de Compras de la FAC	ACOFA	Fort Laurent	Florida USA

NOTA 5. LOS SUPUESTOS REALIZADOS

Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del mes, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo corriente.

- **Método de Depreciación y/o Amortización, de Activos**

La FAC, en atención a restricciones existentes por aspectos relacionados con la seguridad y reserva en el manejo de la información, que limita la implementación de otros métodos de depreciación y/o amortización aplicables a las propiedades, planta y equipo, adoptó en sus políticas y en su Manual de Procedimiento Administrativos y Financieros para el manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, el método de línea recta para reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los activos, la cual es calculada para cada bien en forma individual de acuerdo con las vidas útiles determinadas con referencia a los rangos establecidos en la política contable, a través del sistema de Información Logística SILOG.

- **Método de Valuación de Inventarios**

La metodología de valuación de inventarios se encuentra formalizada, a través de la política contable de Inventarios y en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el Manejo de Bienes del Ministerio de Defensa Nacional, el cual establece el sistema de inventario permanente para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de promedio ponderado, para el caso de los reparables en condición de serviciales o reparados se aplicará el método de identificación, a través del Sistema de Información Logística - SILOG.

NOTA 6. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES

Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto en el proceso contable

Las limitaciones de orden operativo y administrativo relacionadas con el Sistema de Información Financiera SIIF Nación, no pueden ser considerados glosas, observaciones o anotaciones de corrección de la FAC, la responsabilidad de la administración y mejoras del sistema corresponden al Ministerio de Hacienda y Crédito Público, el cual mediante Decreto 1068 de 2015 parte nueve, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera (SIIF) Nación.

Decreto en el cual se estable mediante el artículo 2.9.1.1.12., Administrador del SIIF Nación lo siguiente:

“El Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público es la dependencia encargada de la administración del SIIF Nación. Para tal fin, el Viceministro General de Hacienda designará a un funcionario de alto nivel de la planta de personal de su despacho como Administrador del Sistema, quien tendrá a su cargo un grupo de apoyo.”

El SIIF Nación II, no maneja todos los módulos logísticos necesarios para el procesamiento de la información, por lo cual el Ministerio de Defensa Nacional optó por la implementación de una herramienta de apoyo a través de la Directiva Transitoria No. 11 del 17 de junio de 2007, la cual fue la plataforma SAP, aplicativo administrado por el Grupo SILOG, el cual es un complemento para el control logístico de los bienes y que cumple con todas las condiciones para dicha tarea.

Las limitaciones de concepción del Sistema SIIF Nación son las siguientes:

De Orden Administrativo.

- Duplicidad de funciones debido al registro de la información financiera en el SIIF Nación II como único sistema obligatorio de acuerdo con el Decreto 1068 de 2015 y la herramienta SAP/R3 implementado por el Ministerio de Defensa Nacional que sirve como apoyo en la trazabilidad de bienes que no controla SIIF Nación, siendo el Viceministerio General del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el responsable de los desarrollos.
- Teniendo en cuenta que SIIF Nación II asume el modelo de balance por entidad contable pública, realiza registros automáticos por traslado de recursos entre PCI de la Fuerza, sin que medie registro de transferencias afectando banco de una PCI contra banco de la PCI que recibe los recursos, generando el libro de saldos y movimientos desbalanceados a nivel de PCI, situación por la cual la FAC desarrolla formatos de cruce de la información de las transferencias, como es el caso de los Formatos GA-JEADA-FR-190 y GA-JEADA-FR-191, por medio del cual se realiza el cruce de la información, con apoyo de los movimientos registrados en el sistema SAP.
- El nuevo módulo de Derechos y Cartera implementado en SIIF Nación, que fue concebido como la solución en el proceso de facturación electrónica ordenado por la DIAN mediante Resolución No. 00042 del 2020 y Resolución No. 00094 de 2020, se encuentra en proceso de parametrización situación que no han permitido el normal funcionamiento y registro de las operaciones financieras sujetas a facturación, generadas por la institución, así:
 - Notas crédito sin afectación contable automática, por lo cual se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales que describan el hecho económico, teniendo en cuenta si la factura anulada con la nota crédito es de contado o en plazos.
 - Notas crédito con afectación contable errada, por lo cual, se debe realizar reversión de la causación que constituye una cuenta por pagar que no corresponde con la realidad del hecho económico. Al igual que el punto anterior se deben realizar los ajustes mediante comprobantes contables manuales.
 - Presenta problemas para el reconocimiento contable automático al momento de generar las facturas.
 - No tiene habilitado el módulo la facturación masiva dentro del sistema.

Todas estas situaciones están generando reprocesos, cargas laborales adicionales y registros manuales en cuentas utilizadas solo con registros automáticos.

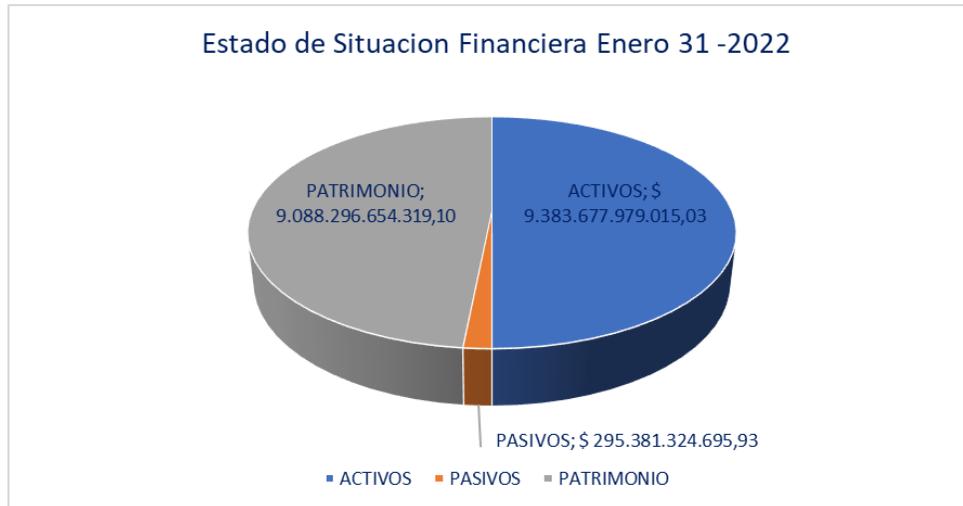
De tipo Operativo.

- A la fecha no se conocen situaciones de tipo operativo que pueden limitar el proceso contable, a pesar de que no se cuenta con el suficiente personal para realizar las actividades dentro de los Departamentos Financieros de algunas Unidades Militares Aéreas, siempre se cumple con los plazos establecidos por los entes de control y entidades superiores.

II. NOTAS SOBRE ASPECTOS ESPECÍFICOS

Las notas a los estados financieros a 31 de Enero de 2022, se encuentran expresadas en pesos colombianos.

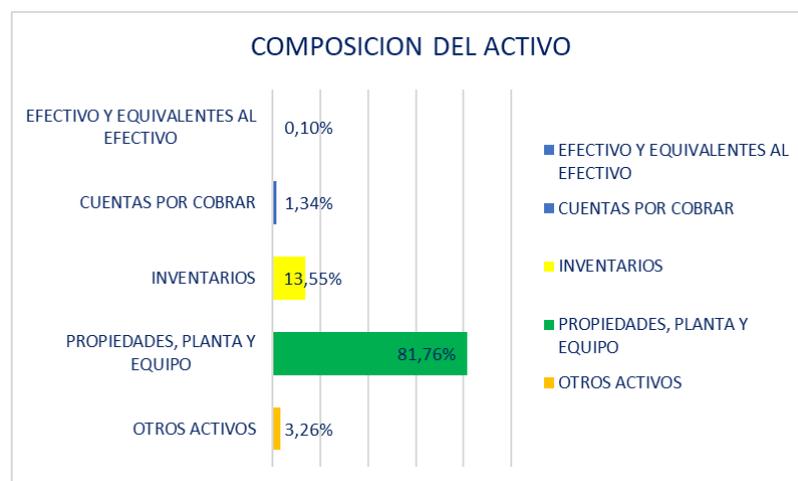
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ENERO 2022					
Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
ACTIVOS	9.402.062.988.480,06	\$ 9.383.677.979.015,03	-\$ 18.385.009.465,03	-0,20%	100,00%
PASIVOS	310.771.785.540,46	\$ 295.381.324.695,93	-\$ 15.390.460.844,53	-4,95%	3,15%
PATRIMONIO	9.091.291.202.939,60	9.088.296.654.319,10	-\$ 2.994.548.620,50	-0,03%	96,85%

El Estado de situación financiera de la FAC al cierre del mes de enero de 2022, refleja una disminución en el activo que deriva principalmente del proceso sistemático de la depreciación en la propiedad planta y equipo e igualmente una reducción en el pasivo como el resultado del pago de las obligaciones constituidas en el rezago presupuestal de la vigencia 2021, la disminución del activo afecta directamente el resultado del ejercicio en el patrimonio.

COMPOSICION DEL ACTIVO



Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 4.961.857.916,38	\$ 9.414.179.814,59	\$ 4.452.321.898,21	89,73%	0,10%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 124.090.425.137,22	\$ 124.263.386.202,98	\$ 172.961.065,76	0,14%	1,32%
INVENTARIOS	\$ 1.291.858.747.424,72	\$ 1.280.483.214.406,72	-\$ 11.375.533.018,00	-0,88%	13,65%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.700.431.651.421,86	7.676.983.950.843,74	-\$ 23.447.700.578,12	-0,30%	81,81%
OTROS ACTIVOS	\$ 280.720.306.579,89	\$ 292.533.247.747,00	\$ 11.812.941.167,11	4,21%	3,12%
TOTAL ACTIVO	\$ 9.402.062.988.480,07	\$ 9.383.677.979.015,03	- 18.385.009.465,04	-0,20%	100,00%

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 4.961.857.916,38	\$ 9.414.179.814,59	\$ 4.452.321.898,21	89,73%	100,00%
1105	CAJA	\$ 126.897.392,00	\$ 101.961.163,00	-\$ 24.936.229,00	-19,65%	1,08%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 4.834.960.524,38	\$ 9.312.218.651,59	\$ 4.477.258.127,21	92,60%	98,92%

Grupo 11 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

El grupo presenta un saldo de \$9.414.179.814,59 pesos, que corresponde al 0,10% del total del activo de la Entidad, comprende las partidas relacionadas con caja y bancos, los saldos en bancos corresponden a recaudos generados por los fondos internos que son administrados por las subunidades ejecutoras, las cuales en conjunto presentan un aumento del 89.73%.

La cuenta 1110 "Depósitos en instituciones financieras" representa el 98,92% del total del grupo, presenta un aumento de \$4.477.258.127,21 en la subcuenta 111005 Cuenta Corriente; el mayor impacto se presentó en las Escuelas de Formación de Oficiales y Suboficiales de la FAC por valor de \$3.790.370.098,39, que corresponde principalmente al recaudo en la cuenta de fondos especiales particulares por inicio del periodo académico de los cadetes y alumnos en los fondos dispuestos para la alimentación, bienestar y equipo de campaña.

Igualmente, el Comando de la Fuerza refleja un aumento por valor de \$ 768.508.051,00, que corresponden al recaudo después del giro SCUN en los ingresos recibidos en el mes por concepto de Vivienda Fiscal, asesorías y convenios.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR

El grupo cuentas por cobrar tiene una participación del 1,32% del total de los activos, que equivalen a \$124.263.386.202,98 pesos, constituido principalmente en orden de materialidad por los conceptos de, Transferencias por Cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y Otras cuentas por cobrar. El Reglamento interno de Recaudo de Cartera y Pago de las obligaciones del Ministerio de Defensa Nacional se encuentra normalizado mediante la Resolución No 5037 de noviembre 26 de 2021.

Grupo 13 - Cuentas Por Cobrar

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 124.090.425.137,22	\$ 124.263.386.202,98	\$ 172.961.065,76	0,14%	100,00%
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 3.084.614.386,22	\$ 3.232.230.158,29	\$ 147.615.772,07	4,79%	2,60%
131102	Multas y sanciones	\$ 3.084.614.386,22	\$ 3.232.230.158,29	\$ 147.615.772,07	4,79%	2,60%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 332.080.914,49	\$ 332.080.914,49	\$ 0,00	0,00%	0,27%
131701	Servicios educativos	\$ 50.176.936,00	\$ 50.176.936,00	\$ 0,00	0,00%	0,04%
131702	Servicios de transporte terrestre	\$ 182.363.696,00	\$ 182.363.696,00	\$ 0,00	0,00%	0,15%
131790	Otros servicios	\$ 99.540.282,49	\$ 99.540.282,49	\$ 0,00	0,00%	0,08%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	87,28%
133712	Otras transferencias	\$ 108.458.441.970,48	\$ 108.458.441.970,48	\$ 0,00	0,00%	87,28%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.201.663.565,29	\$ 10.227.008.858,98	\$ 25.345.293,69	0,25%	8,23%
138405	Comisiones	\$ 251.333,00	\$ 251.333,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138412	Descuentos no autorizados	\$ 935.864,00	\$ 935.864,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	\$ 337.594.038,70	\$ 246.721.675,70	-\$ 90.872.363,00	-26,92%	0,20%
138421	Indemnizaciones	\$ 1.437.003.683,16	\$ 1.437.003.683,16	\$ 0,00	0,00%	1,16%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	\$ 451.069.034,32	\$ 451.069.034,32	\$ 0,00	0,00%	0,36%
138439	Arrendamiento operativo	\$ 37.029.566,60	\$ 21.248.592,16	-\$ 15.780.974,44	-42,62%	0,02%
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 7.937.780.045,51	\$ 8.069.778.676,64	\$ 131.998.631,13	1,66%	6,49%

Las cuentas por cobrar durante el mes de enero de 2022, presentaron diferentes variaciones en las subcuentas que la componen y que son importantes de revisar con más detenimiento, este grupo aumento en \$172.961.065,76 pesos. La cuenta más representativa es la 1337 denominada "Transferencias" saldo que obedece en su totalidad al registro efectuado por COFAC para el reconocimiento de Convenio Derivado 001/19 de Cooperación Industrial y Social – OFFSET celebrado entre el Ministerio de Defensa Nacional - Fuerza Aérea Colombiana y la Corporación de la Industria Aeronáutica Colombiana-CIAC sobre el Túnel de viento y al Convenio Derivado OFFSET No. 01/2020 con la empresa VIASAT INC.

La subcuenta 131102 denominada "Multas y Sanciones" presenta aumento por valor de \$147.615.772,07 pesos, con una variación relativa del 4,79% frente al saldo del 1 de enero de 2022, que deriva principalmente a la Agencia de Compras de la FAC y corresponde a



las multas que son liquidadas por la Subdirección Administrativa de la Agencia de Compras de la FAC.

La subcuenta 138413 denominada "Devolución IVA" para entidades de educación superior" registra saldo por valor de \$ 246.721.675,70 correspondiente a la Escuela Militar de Aviación EMAVI, registra una variación negativa del 26.92% por valor de \$ 90.872.363,00 pesos, que corresponde al IVA facturado en Obligaciones de Fondo Interno, susceptibles de Devolución por parte de la DIAN, por la Naturaleza de Entidad de Educación Superior y la recuperación de estos valores registrados en Enero de 2022.

La subcuenta 138421 denominada "Indemnizaciones" registra saldo por valor de \$1.437.003.683,16 pesos valor reconocido por la Agencia de Compras por USD360.951 a una TRM de \$3.981.16; que corresponde al primer fallo a favor de la FAC como se relaciona a continuación:

No.	PROVEEDOR DEMANDADO	FECHA DE FALLO	CONCEPTO	VALOR RECLAMACION FINAL USD	TOTAL EN PESOS
1	AIR PARTS GROUP, INC	29-Apr-19	INCUMPLIMIENTO ACUERDO DE PAGO.	360.951,00	1.437.003.683,16
TOTAL				360.951,00	1.437.003.683,16

- AIR PARTS GROUP, INC Por USD\$360.951 dólares CASO No. CACE-18-013317 (Sentencia final emitida el 11/05/2019) La demanda fue presentada en contra de AIR PARTS GROUP y del señor John Sánchez, como deudor solidario. La causa de acción principal en este caso es el incumplimiento del acuerdo de pago firmado entre AIR PARTS GROUP y ACOFA. Desde el punto de vista probatorio, en principio solo había que demostrar que el demandado incumplió con el pago acordado, mediante la firma del acuerdo de pago, desde el punto de vista legal se tenían 3 objetivos básicos, a saber: (1) que el demandado admitiera responsabilidad con el fin de minimizar tiempo y recursos durante el proceso judicial demostrando su culpa; (2) tener la posibilidad de exigir que el demandado cubriera los gastos de corte y honorarios legales en los cuales ACOFA debió incurrir por concepto de adelantar el trámite judicial; (3) que el socio de la empresa se obligara solidariamente al pago de la deuda mediante una garantía personal. En el fallo final en contra de AIR PARTS GROUP, INC, se incluyeron los costos de la corte por la presentación del caso, los cuales corresponden a USD\$476 dólares, para un valor total de USD\$360.951 dólares. Esta compañía se incluyó como deudor en el boletín de Deudores Morosos del Estado.

La Compañía manifestó interés en resarcir la sentencia con la entrega de un material a la FAC, por lo tanto, mediante oficio FAC-S-2021-137036-CI del 22 de julio de 2021 CODAF solicitó al JELOG se estudiara la propuesta realizada por AIR PARTS, para lo cual JELOG respondió mediante oficio FAC-S-2021-146767-CI del 03 de agosto de 2021 dando viabilidad para recibir 9 de los 14 ítems ofrecidos por la compañía como parte de pago, los elementos tendrían un valor aproximado de USD\$421.200 dólares. Por lo anterior, se está a la espera de que la compañía entregue los elementos en Colombia, para la suscripción del acuerdo para resolver el caso.

Código	Descripcion	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	\$ 12.879.790.707,74	\$ 12.879.790.707,74	\$ 0,00	0,00%	10,36%
138515	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	\$ 255.739.300,75	\$ 255.739.300,75	\$ 0,00	0,00%	0,21%
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	\$ 12.624.051.406,99	\$ 12.624.051.406,99	\$ 0,00	0,00%	10,16%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 10.866.166.407,00	-\$ 10.866.166.407,00	\$ 0,00	0,00%	-8,74%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-\$ 193.637.838,98	-\$ 193.637.838,98	\$ 0,00	0,00%	-0,16%
138690	Otras cuentas por cobrar	-\$ 10.672.528.568,02	-\$ 10.672.528.568,02	\$ 0,00	0,00%	-8,59%

Cabe indicar, que el saldo de la cuenta 1386 "Deterioro acumulado de cuentas por cobrar", subcuenta 138690 "Otras cuentas por cobrar", registra los procesos que fueron objeto de cálculo de deterioro de conformidad con los indicios evaluados por parte de la Jurisdicción Coactiva del Ministerio de Defensa Nacional, en aplicación del procedimiento establecido en la circular del MDN No. 534 de 2020.

NOTA 9 INVENTARIOS

El grupo inventarios tiene una participación del 13,65% del total de los activos, que equivale a \$ 1.280.483.214.406,72 pesos, constituido principalmente por los conceptos de Materiales y Suministros e Inventarios en Tránsito, los cuales corresponden a los bienes de consumo necesarios para el cumplimiento del cometido estatal de la FAC.

La entidad cuenta con el manual de procedimientos administrativos y financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional, actualizado mediante resolución 2734 del 11 de agosto de 2021, a través del cual se establecen los lineamientos básicos necesarios para la adecuada gestión administrativa, logística y financiera de los bienes de la entidad.

Grupo 15 – Inventarios

Las Cuentas en este grupo se detallan así:

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
15	INVENTARIOS	\$ 1.291.858.747.424,71	\$ 1.280.483.214.406,72	-\$ 11.375.533.017,99	-0,88%	100,00%
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	\$ 453.198.776,81	\$ 414.514.660,81	-\$ 38.684.116,00	-8,54%	0,03%
151098	Bienes declarados a favor de la nación	\$ 453.198.776,81	\$ 414.514.660,81	-\$ 38.684.116,00	-8,54%	0,03%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.256.298.882.741,93	\$ 1.278.624.983.314,61	\$ 22.326.100.572,68	1,78%	99,85%
151403	Medicamentos	\$ 44.023.458,89	\$ 42.538.856,67	-\$ 1.484.602,22	-3,37%	0,00%
151404	Materiales médico - quirúrgicos	\$ 324.217.458,67	\$ 270.031.205,51	-\$ 54.186.253,16	-16,71%	0,02%
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 445.996.728,28	\$ 445.152.228,58	-\$ 844.499,70	-0,19%	0,03%
151408	Viveres y rancho	\$ 161.670.484,41	\$ 185.795.809,99	\$ 24.125.325,58	14,92%	0,01%
151409	Repuestos	\$ 1.083.530.146.513,58	\$ 1.107.314.375.847,42	\$ 23.784.229.333,84	2,20%	86,48%
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 1.071.043.610,82	\$ 1.034.068.395,90	-\$ 36.975.214,92	-3,45%	0,08%
151421	Dotación a trabajadores	\$ 2.553.861.735,50	\$ 2.543.971.728,74	-\$ 9.890.006,76	-0,39%	0,20%
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	\$ 307.618.005,83	\$ 275.950.741,01	-\$ 31.667.264,82	-10,29%	0,02%
151423	Combustibles y lubricantes	\$ 17.044.341.134,77	\$ 16.692.271.395,90	-\$ 352.069.738,87	-2,07%	1,30%
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ 13.108.372.185,77	\$ 13.066.085.999,52	-\$ 42.286.186,25	-0,32%	1,02%
151425	Equipo de alojamiento y campaña	\$ 20.475.576.668,85	\$ 19.707.828.048,02	-\$ 767.748.620,83	-3,75%	1,54%
151426	Municiones y explosivos	\$ 111.722.110.412,27	\$ 111.686.517.301,27	-\$ 35.593.111,00	-0,03%	8,72%
151490	Otros materiales y suministros	\$ 5.509.904.344,29	\$ 5.360.395.756,08	-\$ 149.508.588,21	-2,71%	0,42%
1525	EN TRÁNSITO	\$ 34.183.072.335,01	\$ 520.122.860,33	-\$ 33.662.949.474,68	-98,48%	0,04%
152590	Otros inventarios en tránsito	\$ 34.183.072.335,01	\$ 520.122.860,33	-\$ 33.662.949.474,68	-98,48%	0,04%
1530	EN PODER DE TERCEROS	\$ 923.593.570,97	\$ 923.593.570,97	\$ 0,00	0,00%	0,07%
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	\$ 923.593.570,97	\$ 923.593.570,97	\$ 0,00	0,00%	0,07%

La cuenta 1514 "Materiales y suministros", con un saldo de \$1.278.624.983.314,61 pesos, concentra el 99,85% del saldo del grupo Inventarios, las principales subcuentas corresponden a 151409 repuestos por valor de \$1.107.314.375.847,42 pesos, la subcuenta 151425 denominada "Equipo de alojamiento y Campaña" con un saldo de \$19.707.828.048,02 pesos y 151426 Municiones y Explosivos por valor de \$111.686.517.301,27 pesos.

La subcuenta 151409 "Repuestos" presenta un aumento de \$23.784.229.333,84 pesos, variación positiva del 2,20% con respecto al periodo anterior, influenciado principalmente por la Unidad de CACOM-1, aunque algunas unidades presentaron disminuciones, mitigando de esta forma la variación positiva.

El aumento en la cuenta de Repuestos que concierne principalmente en el Comando Aéreo de Combate No.1, correspondientes a la entrada de material de acuerdo a guía G/A 075-60354346 por adquisición mediante ACOFA a ELBIT SYSTEMS LTDA por valor de \$8.987.254.329,16, Reintegros y Recuperaciones de \$28.134.133,09 pesos, compras por contratos de \$9.288.995.071 pesos; igualmente salidas en el mes de repuestos para las aeronaves que operan en el CACOM-1 por valor de \$ 961.439.060,47 pesos, siendo las más significativas respectivamente así: repuestos para KFIR, TEXAN, AC-47, CN-235, talleres, vehículos y material para revisión.

La variación negativa en la subcuenta 151409, corresponden principalmente a las Unidades CACOM-2, CACOM-4, CACOM-5, EMAVI y CAMAN, por los conceptos como se relacionan a continuación:

CACOM-2: Variación negativa generada principalmente por la salida de materiales de los almacenes Armamento Aéreo y Reparables de acuerdo a las órdenes de mantenimiento del Grupo Técnico, para ser instalados en las aeronaves de la Unidad.

CACOM-4: Registra una disminución durante el mes comportamiento derivado principalmente al registro del consumo de material previsto en las ordenes de mantenimiento preventivos y correctivos de aeronaves HUEY II, B-212, UH-1H, B-206, TH-



67, así como repuestos para equipo automotor y demás equipos que requieren mantener en estado de funcionamiento. Constituyen entre otros, todos los repuestos que soportan el plan logístico de las aeronaves asignadas a la Unidad los componentes dinámicos como cintas de tensión torsión, soportes de plato, Trunniong, paneles estructurales, ventanas, Skid Tube; componentes mayores como motores, Trasmisión, Tailboom, componentes aviónicas, componentes estructurales paneles, pisos y cubiertas.

CACOM-5: Presento una disminución con respecto al 01 de enero de 2022, principalmente por la configuración de aeronaves HELICOPTERO BLACK HAWK en mantenimiento con números de activo 16360000782, 163600001178, 163600001190, 163600001191, 163600001203, 163600001208, 163600001209 y 163600001210 y ordenes de mantenimiento OM 50175173 - OM 50175098, por valores de \$1.788.017.850,00, y 640.826.638,40 respectivamente.

EMAVI: Registra una disminución, conformada por elementos utilizados para el mantenimiento de las aeronaves y vehículos al servicio de la Unidad. Igualmente registra salidas de repuestos como apoyo para aeronaves como los equipos T-41, T-90 y equipos de transporte.

CAMAN: La disminución generada corresponde principalmente a la asignación de repuestos utilizados en las diferentes reparaciones de las aeronaves de la FAC; así como HYDRAULIC PUMP utilizado en el mantenimiento programado para la aeronave 163600003665, envío por garantía hacia ACED de 01 PARTS KIT MOTOR, salida de FAN, VANEAXIAL utilizado en imprevisto del FAC1250, salida de 03 CONTROL, DIRECTIONAL, AUTOMATIC PILOT utilizado en imprevisto del FAC1681, FAC1667, entre otros.

La cuenta 1525 – en Tránsito: Registra un saldo por valor de \$520.122.860,33 pesos con participación del 0,04% del grupo inventarios, con respecto al periodo anterior, se refleja una disminución por valor de \$33.662.949.474,68 pesos, influenciado por ACOFA correspondiente al traslado de componentes del sistema ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737) y \$381.745.559,95 por concepto de bengalas, repuestos, grasas y lubricantes, material que había sido recibido en fábrica por ACEDI durante los primeros días de enero y trasladado a CACOM-1.

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedades, planta y equipo tiene una participación del 81,81% del total de los activos, que equivalen a \$7.676.983.950.843,74 pesos, en este grupo se contabilizan todos los bienes tangibles al servicio de las Unidades de la Fuerza Aérea Colombiana para el cumplimiento de la misión institucional. Su registro y control se adelanta a través del Sistema de Información Logística SILOG, implementado por el Ministerio de Defensa Nacional como sistema complementario de información para el SIIF Nación.

Grupo 16 – Propiedades, Planta Y Equipo

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.700.431.651.421,86	\$ 7.676.983.950.843,74	-\$ 23.447.700.578,12	-0,30%	100,00%
1605	TERRENOS	\$ 2.037.287.985.889,87	\$ 2.037.287.985.889,87	\$ 0,00	0,00%	26,54%
160501	Urbanos	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 1.627.002.618.380,26	\$ 0,00	0,00%	21,19%
160502	Rurales	\$ 409.253.726.509,61	\$ 409.253.726.509,61	\$ 0,00	0,00%	5,33%
160505	Terrenos de propiedad de terceros	\$ 1.031.641.000,00	\$ 1.031.641.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	\$ 730.778.707,35	\$ 730.778.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
161001	De trabajo	\$ 730.778.707,35	\$ 730.778.707,35	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 16.951.779.968,11	\$ 16.951.779.968,11	\$ 0,00	0,00%	0,22%
161501	Edificaciones	\$ 16.951.779.968,11	\$ 16.951.779.968,11	\$ 0,00	0,00%	0,22%
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1.586.080.990,40	\$ 1.586.080.990,40	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162003	Maquinaria y equipo	\$ 1.260.300.723,33	\$ 1.260.300.723,33	\$ 0,00	0,00%	0,02%
162005	Equipos de comunicación y computación	\$ 325.780.267,07	\$ 325.780.267,07	\$ 0,00	0,00%	0,00%
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 0,00	100,00%	1,98%
162506	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 152.329.099.900,00	\$ 152.329.099.900,00	\$ 0,00	100,00%	1,98%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$ 20.629.800.420,49	\$ 17.513.956.946,92	-\$ 3.115.843.473,57	-15,10%	0,23%
163501	Maquinaria y equipo	\$ 12.705.383.952,34	\$ 11.098.883.711,29	-\$ 1.606.500.241,05	-12,64%	0,14%
163502	Equipo médico y científico	\$ 78.699.820,00	\$ 0,00	-\$ 78.699.820,00	100,00%	0,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 417.903.190,15	\$ 465.666.098,87	\$ 47.762.908,72	11,43%	0,01%
163504	Equipos de comunicación y computación	\$ 4.426.692.270,35	\$ 3.774.793.996,78	-\$ 651.898.273,57	-14,73%	0,05%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2.672.720.358,15	\$ 1.993.944.859,48	-\$ 678.775.498,67	-25,40%	0,03%
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 328.400.829,50	\$ 180.668.279,50	-\$ 147.732.550,00	-44,99%	0,00%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	\$ 1.630.709.797.343,02	\$ 1.625.469.440.865,74	-\$ 5.240.356.477,28	-0,32%	21,17%
163605	Maquinaria y equipo	\$ 1.148.355.678.463,30	\$ 1.098.395.512.639,16	-\$ 49.960.165.824,14	-4,35%	14,31%
163608	Equipos de comunicación y computación	\$ 15.072.818,80	\$ 15.072.818,80	\$ 0,00	0,00%	0,00%
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 482.339.046.060,92	\$ 527.058.855.407,78	\$ 44.719.809.346,86	9,27%	6,87%



Las variaciones más representativas en este Grupo de cuentas se presentaron en las siguientes subcuentas:

La subcuenta 163501 “Maquinaria y Equipo” presenta en el mes de enero de 2022 una variación negativa por valor de \$ 1.606.500.241,05 pesos, algunas unidades presentaron aumento, mitigando de esta forma la variación negativa, dentro de las más representativas son COFAC, CACOM1 y CAMAN, como se detallan a continuación:

COFAC: Presenta una disminución por valor de \$516.117.722,06 pesos, obedeciendo principalmente a la salida de tres generadores eléctricos por valor de \$209.857.440,00, salida a DIFRA de elementos del CTO-264-DIFRA-2021 (caldera, marmita y tanque) por \$86.900.000,00, salida JETIC 3 pantallas por \$71.994.000,00 y salida EPFAC de pantalla one screen hubware 65" por valor de \$52.474.240,00.

CACOM-1: Presenta una disminución por la Salidas al servicio para las diferentes áreas de la UMA, las más relevantes corresponden a: listing device - ejection seat por valor de \$109.765.677,94 set blanking por valor de \$41.388.094,34, sling assy por valor de \$42.063.902,83, ejection seat servicing stand por valor de \$62.511.584,57, data loader kit por valor de \$52.683.460,83, maintenance test box por valor de \$81.056.719,84, engine transport stand por valor de \$90.699.056,05 y cabin pressure test unit por valor de \$162.358.496,36.

CAMAN: Presenta una disminución por valor de \$876.283.109,78, correspondiente a la salida al servicio de 02 electrical gpu on grid charger al taller de ETTA, así como la asignación de 01 electrical gpu on grid charger, torque transducer, 02 regulador de presión asignados al Centro de Metrología.

La subcuenta 163605 “Maquinaria y Equipo” presenta una disminución de \$49.960.165.824,14 pesos, con una variación negativa del 4.35% con respecto al periodo anterior, principalmente por los movimientos de las Unidades de CACOM-2, CATAM y CAMAN, aunque algunas unidades presentaron aumentos, mitigando de esta forma la variación negativa como son COFAC y CACOM-4.

Las variaciones más significativas se relacionan a continuación:

CACOM-2: Presenta una variación negativa por valor de \$46.513.281.645,26, generada principalmente por la salida al servicio de cuatro aeronaves A-29 SUPERTUCANO (AF 163600004467, 163600004477, 163600004514, 163600004519), un NO TRIPULADOS (AF 163600004517), un T-27 TUCANO (AF 163600004454) y dos SA2-37B (AF 163600004496, 163600004500); mitigando la variación negativa el ingreso a mantenimiento de un T-27 TUCANO (AF 163600004526) y un A-29 SUPERTUCANO (AF 163600004527).

CATAM: Registra una disminución por valor de \$48.531.244.104,01 pesos, este comportamiento está representado en las aeronaves que de acuerdo al parte salieron de las cuentas de mantenimiento al servicio al final del lapso, siendo las más representativas AVION HERCULES y AVION LEGACY por valor de 67.373.567.914,81, lo anterior para garantizar la operación de las aeronaves y cumplimiento de la misión.

CAMAN: Presentando una disminución por valor de \$6.380.434.006,78, correspondiente principalmente por la puesta al servicio del AVIÓN AC-47T FAC 1654, AVIÓN AC-47T FAC 1683, AVION SCAN EAGLE FAC 6075, entre otros.

Las unidades que presentaron aumentos dentro del periodo mitigando la variación negativa por los movimientos de COFAC correspondientes al ingreso a mantenimiento vs la salida de mantenimiento de las siguientes aeronaves y equipo FARE, entre las más representativas:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
163600001786	AVION CARAVAN	5.711.414.872,80	Ingreso A Mantenimiento
163600001787	AVION CARAVAN	7.342.398.083,58	Ingreso A Mantenimiento
163600001788	AVION CARAVAN	5.463.595.276,45	Ingreso A Mantenimiento
163600001789	AVION CARAVAN	4.930.976.718,70	Ingreso A Mantenimiento
163600001771	HIDROLAVADORA	-5.171.806,00	Salida Al Servicio

Igualmente, el CACOM-4, presenta un aumento durante el mes de enero de 2022 de \$27.853.287.760,05 pesos; comportamiento derivado principalmente del movimiento de Servicio a Mantenimiento e inspección de aeronaves por cumplimiento de horas de vuelo, revisión y/o cambio de componentes, así como el mantenimiento preventivo y correctivo de la maquinaria industrial, entre los movimientos más representativos la flota de aeronaves TH67 y HUY II.

La subcuenta 163609 “Equipos de transporte, tracción y elevación” presenta un aumento de \$44.719.809.346,86 pesos, que porcentualmente equivale al 9.27%, cifra relevante y derivada principalmente por CATAM, por las aeronaves y vehículos que se encuentran en mantenimiento, siendo las más representativas AVION HERCULES, CAMIONETA HILUX, VOLQUETA FORD F-700 Y BUS CHEVROLET.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$ 129.630.182.933,38	\$ 136.529.852.342,93	\$ 6.899.669.409,55	5,32%	1,78%
163707	Maquinaria y equipo	\$ 109.770.815.998,47	\$ 116.394.636.627,30	\$ 6.623.820.628,83	6,03%	1,52%
163708	Equipo médico y científico	\$ 543.936.434,35	\$ 513.936.434,35	-\$ 30.000.000,00	-5,52%	0,01%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 448.017.149,07	\$ 448.017.149,07	\$ 0,00	0,00%	0,01%
163710	Equipos de comunicación y computación	\$ 13.728.705.007,36	\$ 13.856.244.974,23	\$ 127.539.966,87	0,93%	0,18%
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 5.128.145.704,66	\$ 5.306.454.518,51	\$ 178.308.813,85	3,48%	0,07%
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 10.562.639,47	\$ 10.562.639,47	\$ 0,00	0,00%	0,00%

La cuenta 1637 propiedades, planta y equipo no explotados revela un saldo de \$136.529.852.342,93 pesos, que equivale al 1,78% del total del grupo, muestra un aumento de \$6.899.669.409,55 pesos, su variación relativa equivale al 5.32% dentro del periodo.

La subcuenta 163707 denominada “ Maquinaria y equipo” registra una variación positiva por valor de \$6.623.820.628,83 equivalente a una variación absoluta del 6.03%, derivada principalmente de los movimientos de las Unidades:

CACOM-3: Con una variación positiva por valor de \$3.043.030.078,16, representados principalmente por el componente de Armamento y equipo reservado, de los que se registran movimientos de entradas a bodega de 3 FLIR STAR SAFIRE 380 HD/ KIT CONJUNTO Y ACCESOR por \$4.370.319.044 pesos, en el almacén armamento aéreo. Así mismo, salida de herramientas al servicio por \$83.437.007,44, comprobador de CHAFF AND FLARE, FLUJOMETRO maestro.

CACOM-4: Presentando un aumento durante el mes de \$2.475.258.864,48 pesos, que representa el 28.56%, comportamiento derivado principalmente por la entrada a bodega de 01 FLIR STAR SAFIRE HD por un valor total de \$1.895.060.180,00 y la entrada a Bodega del activo FLIR STAR SAFIRE III por el valor de \$1.184.343.000,00.

La cuenta 1640 “Edificaciones” registra un saldo de \$1.915.867.068.875,34 pesos, con una participación del 24.96% dentro del total de las Propiedades, Planta y Equipo no presenta variación dentro del mes de enero del 2022.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1640	EDIFICACIONES	\$ 1.915.867.068.875,34	\$ 1.915.867.068.875,34	\$ 0,00	0,00%	24,96%

La cuenta 1645 “Plantas Ductos y Túneles” registra un saldo de \$ 30.039.185.836,23 pesos, con una participación del 0.39% dentro del total de la propiedad planta y equipo no presenta variación dentro del mes de enero del 2022.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	\$ 30.039.185.836,23	\$ 30.039.185.836,23	\$ 0,00	0,00%	0,39%

La cuenta 1655 “Maquinaria y Equipo” registra un saldo de \$ 2.071.024.705.994,41 pesos, con una participación del 26.98% dentro del total de la propiedad planta y equipo presenta una variación de \$45.532.900.956,60 pesos equivalente al 2.25%, dentro del mes de enero de 2022.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 2.025.491.805.137,81	\$ 2.071.024.705.994,41	\$ 45.532.900.856,60	2,25%	26,98%
165501	Equipo de construcción	\$ 14.661.649.754,27	\$ 14.748.549.754,27	\$ 86.900.000,00	0,59%	0,19%
165502	Armamento y equipo reservado	\$ 1.657.005.749.080,67	\$ 1.700.668.705.615,28	\$ 43.662.956.534,61	2,64%	22,15%
165504	Maquinaria industrial	\$ 39.948.416.820,04	\$ 39.925.813.746,25	-\$ 22.603.073,79	-0,06%	0,52%
165505	Equipo de música	\$ 1.131.805.007,98	\$ 1.131.805.007,98	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165506	Equipo de recreación y deporte	\$ 4.415.166.685,41	\$ 4.415.166.685,41	\$ 0,00	0,00%	0,06%
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	\$ 1.457.061.600,63	\$ 1.459.643.186,63	\$ 2.581.586,00	0,18%	0,02%
165509	Equipo de enseñanza	\$ 71.244.169.992,32	\$ 71.244.169.992,32	\$ 0,00	0,00%	0,93%
165511	Herramientas y accesorios	\$ 209.032.148.418,44	\$ 209.906.161.366,08	\$ 874.012.947,64	0,42%	2,73%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	\$ 9.717.555.101,87	\$ 9.717.555.101,87	\$ 0,00	0,00%	0,13%
165520	Equipo de centros de control	\$ 1.099.110.447,90	\$ 1.099.110.447,90	\$ 0,00	0,00%	0,01%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	\$ 5.674.541.768,55	\$ 5.814.408.008,55	\$ 139.866.240,00	2,46%	0,08%
165523	Equipo de aseo	\$ 21.086.601,00	\$ 21.086.601,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	\$ 74.218.000,00	\$ 74.218.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
165526	Equipo de seguridad y rescate	\$ 8.132.491.189,35	\$ 8.162.396.521,70	\$ 29.905.332,35	0,37%	0,11%
165590	Otra maquinaria y equipo	\$ 1.876.634.669,39	\$ 2.635.915.959,17	\$ 759.281.289,78	40,46%	0,03%

La subcuenta 165502 denominada “Armamento y equipo reservado” presenta un aumento de \$43.662.956.534,61 pesos, derivado principalmente por las subunidades de CACOM-2, CACOM-3, CATAM y CAMAN, mitigando la variación positiva los movimientos de las subunidades COFAC y CACOM-4, se describe detalladamente a continuación:

CACOM-2: Registra una variación positiva principalmente por la entrada al servicio de cuatro aeronaves A-29 (AF 165500031487, 165500031488, 165500031548, 165500031620), un NO TRIPULADO (AF 165500031482), un T-27 (AF 165500031484) y dos SA2-37B (AF 165500031485, 165500031486); y salidas por paso a mantenimiento de un T-27 (AF 165500030994) y de un A-29 (AF 165500030980) que se encontraban en servicio, y el ingreso al almacén Armamento Aéreo de un FLIR BRITE START DP SYSTEM (AF 165500030951).

CACOM-3: Presenta un aumento en la cuenta por valor de \$3.412.929.271,77, por enterada la entrada a servicio de FLIR STAR SAFIRE 380 HD / KIT CONJUNTO Y ACCESOR y FLIR STAR SAFIRE 380 HD por \$5.035.923.271,77. Mitigando la variación positiva se registra salida por reintegro a bodega FLIR STAR SAFIRE 380 HD / KIT CONJUNTO Y ACCESOR \$1.622.994.000,00, pesos.

CATAM: Registra una variación positiva por valor de \$48.624.290.541,07 pesos, corresponde significativamente a las aeronaves que estuvieron en mantenimiento y posteriormente salen al servicio, siendo las más significativas: aeronave LEGACY, y aeronave BEECHCRAFT, igualmente se reflejan los movimientos de los bienes que salen al servicio por requerimientos por actualización de responsables y asignación de herramientas.

CAMAN: Con un aumento por \$4.306.450.529,98 pesos, respecto al periodo anterior, originada principalmente por la puesta al servicio de un avión AC-47T por valor de \$14.971.876.497,93, avión AC-47T por \$8.859.689.201,57, avión no tripulado Scan Eagle y el helicóptero HUEY-II por valor de \$1.213.409.908,04.

Las Subunidades que presentan variación negativa mitigando el aumento dentro de la subcuenta 165502 son:

COFAC: Con una variación negativa de \$23.473.986.133,95 pesos, correspondiente en su mayoría a la salida a mantenimiento de los aviones C-208 por \$23.448.384.951,53, y reintegro de armamento (fusiles) por \$25.601.182,42, entre las aeronaves con mayor peso en la variación:

No. Activo	Descripción	Valor	Concepto
163600001786	AVION CARAVAN	5.711.414.872,80	INGRESO A MANTENIMIENTO
163600001787	AVION CARAVAN	7.342.398.083,58	INGRESO A MANTENIMIENTO
163600001788	AVION CARAVAN	5.463.595.276,45	INGRESO A MANTENIMIENTO
163600001789	AVION CARAVAN	4.930.976.718,70	INGRESO A MANTENIMIENTO

CACOM-4: Presenta una disminución durante el mes de \$30.328.546.624,53 pesos; comportamiento derivado principalmente al movimiento en cuentas de la flota B-206, B-212, HUEY II y TH-67, durante el mes se tuvieron los siguientes movimientos: salen de la cuenta de Mantenimiento a la cuenta del Servicio tres (3) aeronaves con un valor total de \$16.658.953.070,09 y el movimiento en las cuentas de Servicio a Mantenimiento de once (11) aeronaves por un valor total de \$44.512.240.830,14.



La cuenta 1660 “Equipo médico y científico” registra un saldo de \$19.169.004.563,81 pesos, presenta un aumento de \$39.123.427,63 pesos, equivalente al 0.20% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.25%.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 19.129.881.136,18	\$ 19.169.004.563,81	\$ 39.123.427,63	0,20%	0,25%

La cuenta 1665 “Muebles, Enseres y Equipo de Oficina” registra un saldo de \$54.770.859.523,32 pesos, presenta un aumento de \$ 57.869.931,28 pesos, equivalente al 0.11% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 0.71%.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 54.712.989.592,04	\$ 54.770.859.523,32	\$ 57.869.931,28	0,11%	0,71%

La cuenta 1670 “Equipos de Comunicación y Computación” registra un saldo de \$489.599.640.207,86 pesos, presenta un aumento de \$578.415.306,70 pesos, equivalente al 0.12% con una participación dentro de la Propiedades, Planta y Equipo del 6.38%.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 489.021.224.901,16	\$ 489.599.640.207,86	\$ 578.415.306,70	0,12%	6,38%

La cuenta 1675 “Equipos de Transporte, Tracción y Elevación” registra un saldo de \$554.139.298.703,96 pesos, presenta una disminución por valor de \$44.219.342.662,04 pesos, equivalente al 7.39% con una participación dentro de la propiedad planta y equipo del 7.22%.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	\$ 598.358.641.366,00	\$ 554.139.298.703,96	-\$ 44.219.342.662,04	-7,39%	7,22%
167501	Aéreo	\$ 474.366.634.520,30	\$ 429.679.035.364,25	-\$ 44.687.599.156,05	-9,42%	5,60%
167502	Terrestre	\$ 101.599.924.701,34	\$ 102.261.034.038,35	\$ 661.109.337,01	0,65%	1,33%
167504	Marítimo y fluvial	\$ 887.637.268,53	\$ 887.637.268,53	\$ 0,00	0,00%	0,01%
167505	De tracción	\$ 12.274.702.419,38	\$ 12.274.702.419,38	\$ 0,00	0,00%	0,16%
167506	De elevación	\$ 7.263.749.549,96	\$ 7.135.124.549,96	-\$ 128.625.000,00	-1,77%	0,09%
167508	Equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros	\$ 1.150.119.752,08	\$ 1.085.891.909,08	-\$ 64.227.843,00	-5,58%	0,01%
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 815.873.154,41	\$ 815.873.154,41	\$ 0,00	0,00%	0,01%

La subcuenta 167501 denominada “Aéreo” presenta una disminución por valor de \$44.687.599.156,05 pesos, y corresponde principalmente a los movimientos de CATAM por las aeronaves que se encontraban al servicio he ingresaron a las cuentas de mantenimiento siendo las más representativas dos aeronaves C-130 y el avión F-28, igualmente al cierre del lapso el valor más representativo corresponde al Avión CASA asignadas a la Unidad para cumplimiento de la misión.

La cuenta 1680 “Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría” registra un saldo de \$7.382.460.325,14 pesos, presenta un aumento de \$147.732.550,00 pesos, equivalente al 2.04% con una participación dentro de las Propiedades, Planta y Equipo del 0.10%.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	\$ 7.234.727.775,14	\$ 7.382.460.325,14	\$ 147.732.550,00	2,04%	0,10%

La cuenta contable 1685 - Depreciación Acumulada (CR) registra el desgaste sistemático derivado del uso en el cometido estatal, aplicando el método de depreciación línea recta, con un saldo en el mes de enero de 2022 de \$1.470.850.277.594,91 pesos, que representa el (19.16%) del total de los Activos de la entidad, presenta un incremento de (\$24.127.869.445,99) pesos, que corresponde al 1,67%, derivada del impacto de la depreciación por la pérdida sistemática de la capacidad operativa de los activos fijos de las Propiedades, Planta y Equipo, consecuente con la aplicación de las políticas adoptadas por la Fuerza.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relat	Participación %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 1.446.722.408.148,92	-\$ 1.470.850.277.594,91	-\$ 24.127.869.445,99	1,67%	-19,16%
168501	Edificaciones	-\$ 187.200.239.985,17	-\$ 191.845.229.178,71	-\$ 4.644.989.193,54	2,48%	-2,50%
168502	Plantas, ductos y túneles	-\$ 4.473.131.050,83	-\$ 4.560.439.321,04	-\$ 87.308.270,21	1,95%	-0,06%
168503	Redes, líneas y cables	-\$ 1.584.562.170,30	-\$ 1.614.419.921,85	-\$ 29.857.751,55	1,88%	-0,02%
168504	Maquinaria y equipo	-\$ 496.846.500.571,94	-\$ 508.323.899.625,32	-\$ 11.477.399.053,38	2,31%	-6,62%
168505	Equipo médico y científico	-\$ 6.979.046.628,96	-\$ 7.099.796.584,40	-\$ 120.749.955,44	1,73%	-0,09%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 20.687.669.250,45	-\$ 21.031.056.168,58	-\$ 343.386.918,13	1,66%	-0,27%
168507	Equipos de comunicación y computación	-\$ 182.554.414.248,05	-\$ 185.759.409.152,15	-\$ 3.204.994.904,10	1,76%	-2,42%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-\$ 121.668.056.397,21	-\$ 121.326.781.217,10	\$ 341.275.180,11	-0,28%	-1,58%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-\$ 3.080.807.717,99	-\$ 3.131.598.048,15	-\$ 50.790.330,16	1,65%	-0,04%
168510	Semovientes y plantas	-\$ 264.575.651,69	-\$ 270.763.058,38	-\$ 6.187.406,69	2,34%	0,00%
168512	Bienes de arte y cultura	-\$ 3.927.419.222,41	-\$ 3.995.529.346,77	-\$ 68.110.124,36	1,73%	-0,05%
168513	Bienes muebles en bodega	-\$ 748.887.427,69	-\$ 798.424.030,35	-\$ 49.536.602,66	6,61%	-0,01%
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-\$ 371.832.829.398,23	-\$ 373.811.747.185,64	-\$ 1.978.917.787,41	0,53%	-4,87%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	-\$ 44.874.268.428,00	-\$ 47.281.184.756,47	-\$ 2.406.916.328,47	5,36%	-0,62%

NOTA 11 OTROS ACTIVOS

El grupo “Otros Activos”, tiene una participación del 3,12% del total de los activos, que equivalen a \$ 292.533.247.747,00 pesos, constituido principalmente por los conceptos Bienes y servicios pagados por anticipado, Recursos entregados en administración e intangibles, y sus variaciones más importantes se identifican, así:

Grupo 19 - Otros Activos

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
19	OTROS ACTIVOS	\$ 280.720.306.579,89	\$ 292.533.247.747,00	\$ 11.812.941.167,11	4,21%	100,00%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 196.488.739.204,82	\$ 203.757.525.681,65	\$ 7.268.786.476,83	3,70%	69,65%
190501	Seguros	\$ 41.387.218,46	\$ 35.081.168,25	-\$ 6.306.050,21	-15,24%	0,01%
190504	Arrendamiento operativo	\$ 142.265.475,34	\$ 144.615.336,18	\$ 2.349.860,84	1,65%	0,05%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 2.812.000.000,00	\$ 2.577.666.666,67	-\$ 234.333.333,33	-8,33%	0,88%
190514	Bienes y servicios	\$ 193.493.086.511,02	\$ 201.000.162.510,55	\$ 7.507.075.999,53	3,88%	68,71%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 19.092.247.600,59	\$ 19.229.767.106,36	\$ 137.519.505,77	0,72%	6,57%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	\$ 19.092.247.600,59	\$ 19.229.767.106,36	\$ 137.519.505,77	0,72%	6,57%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 42.061.865.451,93	\$ 47.125.406.829,86	\$ 5.063.541.377,93	12,04%	16,11%
190801	En administración	\$ 42.061.865.451,93	\$ 47.125.406.829,86	\$ 5.063.541.377,93	12,04%	16,11%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 66.030.958.336,54	\$ 66.030.958.336,54	\$ 0,00	0,00%	22,57%
197003	Patentes	\$ 2.865.860.208,00	\$ 2.865.860.208,00	\$ 0,00	0,00%	0,98%
197007	Licencias	\$ 26.853.396.296,67	\$ 27.388.919.431,67	\$ 535.523.135,00	1,99%	9,36%
197008	Softwares	\$ 36.294.088.496,51	\$ 35.758.565.361,51	-\$ 535.523.135,00	-1,48%	12,22%
197010	Activos intangibles en fase de desarrollo	\$ 17.613.335,36	\$ 17.613.335,36	\$ 0,00	0,00%	0,01%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-\$ 42.953.504.013,99	-\$ 43.610.410.207,41	-\$ 656.906.193,42	1,53%	-14,91%
197503	Patentes	-\$ 2.052.222.739,46	-\$ 2.059.046.072,81	-\$ 6.823.333,35	0,33%	-0,70%
197507	Licencias	-\$ 17.268.416.303,05	-\$ 17.658.879.691,82	-\$ 390.463.388,77	2,26%	-6,04%
197508	Softwares	-\$ 23.632.864.971,48	-\$ 23.892.484.442,78	-\$ 259.619.471,30	1,10%	-8,17%

La cuenta 1905 “Bienes y Servicios” pagados por anticipado, presenta un saldo de \$203.757.525.681,65 pesos, que representa el 69,65% del total del grupo, en el mes presenta variación significativa en la subcuenta 190514.

la subcuenta 190514 denominada “Bienes y Servicios” la cual presenta un saldo de \$201.000.162.510,55 pesos, con una variación positiva de \$7.507.075.999,53 pesos, correspondiente al giro de pagos anticipados en el mes de enero de 2022, por la Agencia de Compras de la FAC - ACOFA.

En los pagos anticipados se controlan los diferentes conceptos pagados por anticipado, entre los que se encuentran los destinados para la adquisición de bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de la Agencia con cargo al presupuesto básico, la variación presentada durante el mes de enero corresponde a la amortización de papelería, mantenimiento vehículo, peajes, servicio de correo, cafetería y combustible.

Los pagos anticipados de la Agencia de Compras, correspondientes a contratos para el suministro de bienes y la prestación de servicios que impactan el cumplimiento de la misión de la Fuerza, por valor de \$37.808.260.023,60 de pesos, que se encuentran con plazo máximo para amortizar hasta julio de 2022 de acuerdo con lo establecido en los diferentes contratos.; Durante el mes de enero se giraron pagos anticipados por valor de



\$12.204.314.139,86 pesos, a continuación se relacionan los contratos más representativos:

RAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR EN PESOS
GULF COAST AVIONICS CORP	DIMAT 4700019500 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, EQUIPOS C 208, SAZ 37 Y T 90 ASIGNADO A LA FAC.	89,68	\$ 359.074,24
CSA CONSULTORIAS Y SOLUCIONES AERONAUTICAS S.A.	JEAES SAP 4600186981 ENTRENAMIENTO EN SIMULADORES DE VUELO PARA LA FAC.	376,00	\$ 1.505.485,20
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT 4600192054 ADQUISICIÓN COMPONENTES Y ACCESORIOS HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	338,10	\$ 1.353.735,50
EMBRAER	DILDA 4700019487 SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES AERONAVES EMBRAER T 27 Y A 29 DE LA FAC.	697,24	\$ 2.791.714,10
ELBIT SYSTEMS OF AMERICA LLC	DIMAT 4600192091 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ELEMENTOS QUE COMPONEN EL SISTEMA RADAR APG 66 DE LA FAC.	1.140,00	\$ 4.564.503,00
ELBIT SYSTEMS LTDA	DIMAT 4600192242 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LAS AERONAVES HERMES 450 Y 900 DE LA FAC.	1.479,22	\$ 5.922.722,92
PRATT AND WHITNEY CANADA	SUMAN 4700019503 SUSCRIPCIÓN PUBLICACIONES TÉCNICAS APLICABLES A LOS MOTORES PT6T 3B, PT6T 3D, PT6A 21, PT6A 25C, PT6A 34, PT6A 60A, PT6A 67R, PT6A 68C, PT6A 114A, PT6A 135, PW 127G, JT15D 5D, JT15D 4 DE LA FAC.	32.264,00	\$ 129.183.442,80
GEN J GROUP INC	DIMAT 4700019488 ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO SAZ 37B ASIGNADO A LA FAC.	92.418,22	\$ 370.037.931,97
AGUSTA WESTLAND PHILADELPHIA	DIMAT 4600192052 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	119.875,00	\$ 479.973.506,25
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIMAT 4600190898 ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	146.835,44	\$ 587.921.759,99
TEXTRON AVIATION INC VIG ACT	SUMAN 4700019288 ADQUISICIÓN DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC.	237.674,49	\$ 951.636.774,24
GE AEROSPACE INC	DIMAT 4700019490 INSPECCIÓN, REPARACIÓN, OVERHAUL EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT. EQUIPOS T 27, UH 60, C 212, AC 47T y C 208.	245.272,99	\$ 982.060.788,31
FOKKER TECHNIK BV VIG ACT	SUMAN 4700019305 INSPECCIÓN MAYOR CHEQUEO D AERONAVE FOKKER 28 MK3000 S/N 11162 FAC 1041.	604.500,00	\$ 2.420.387.775,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT 4700019529 ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUT PARA LOS EQUIPOS B 206, B 212, HUEY II Y TH 67 ASIGNADOS A LA FAC.	1.111.200,13	\$ 4.449.189.760,51
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN 4700019511 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B 767 FAC 1202 DE LA FAC.	70.000,00	\$ 280.276.500,00
ASIA PACIFIC AEROSPACE PTTY	SUMAN SAP 4700019356 SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICOPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC.	194.775,78	\$ 772.149.624,65
MEXICANA MRO SA DE CV	SUMAN 4700019511 SERVICIOS DE MANTENIMIENTO PROGRAMADO (RUTINA) Y MANTENIMIENTO NO PROGRAMADO (NO RUTINA) PARA LA AERONAVE B 767 FAC 1202 DE LA FAC.	172.128,48	\$ 686.331.330,87
ASIA PACIFIC AEROSPACE	SUMAN SAP 4700019356 SERVICIOS OVERHAUL, REPARACIÓN, HMI, EXCHANGE E INSPECCIÓN MOTORES ROLLS ROYCE 250C20 SERIES B/J HELICOPTEROS B206B3 Y TH67 DE LA FAC.	19.729,47	\$ 78.667.710,32
TOTAL		3.050.794,24	\$ 12.204.314.139,86

En lo relacionado con amortizaciones de ACOFA, durante el mes de enero se amortizaron contratos por valor de \$4.714.537.238,70 pesos, en los que se destacan los siguientes:

Amortización por valor de \$3.674.195.328,51 pesos, correspondientes al contrato DIMAT-4700019529 celebrado con BELL TEXTRON INC para la adquisición de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos para los equipos B-206, B-212, HUEY II y TH-67.

Amortización por valor de \$769.359.240,00 pesos, correspondientes al contrato SUMAN-SAP-4700019305 celebrado con FOKKER TECHNIK para la inspección mayor chequeo "D" de aeronave F-28 MK3000 S/N 11162.

Amortización por valor de \$129.183.442,80 pesos, correspondientes al contrato SUMAN-4700019503 celebrado con PRATT AND WHITNEY CANADA para el servicio de suscripción publicaciones técnicas aplicables a los motores PT6T-3B, PT6T-3D, PT6A-21, PT6A-25C, PT6A-34, PT6A-60A, PT6A-67R, PT6A-68C, PT6A-114A, PT6A-135, PW-127G, JT15D-5D y JT15D-4.

El saldo se encuentra conformado por 59 contratos para cubrir diferentes necesidades de la Fuerza.

Al cierre del mes de enero de 2022 se presentan diferentes contratos para la adquisición de bienes por saldo de \$24.867.370.649,09 pesos, por los siguientes conceptos: suministro de repuestos para radares, para componentes aeronáuticos, material de guerra, repuestos para aeronaves T-27 y A-29, soporte para la funcionalidad y operatividad de los sistemas de armas y adquisición de aeronaves CESNA 172S, entre otros.

La subcuenta 190801 "En Administración" representa el saldo de los recursos recaudados del Fondo Interno que se constituyen dentro del Sistema de Cuenta Única Nacional y que se utilizan a medida que se requieren, esto de acuerdo a la apropiación autorizada para la vigencia 2022.; Actualmente se presenta un incremento de \$5.063.541.377,93 pesos, situación que se presenta por el recaudo de recursos internos en el mes de enero de 2022, y de la reducción de pagos por el concepto de financiación sin situación de fondos.



COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CUENTAS POR PAGAR	\$ 79.021.524.286,61	\$ 59.265.564.702,55	-\$ 19.755.959.584,06	-25,00%	20,06%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 228.745.808.015,17	\$ 229.976.847.078,46	\$ 1.231.039.063,29	0,54%	77,86%
OTROS PASIVOS	\$ 3.004.453.238,68	\$ 6.138.912.914,92	\$ 3.134.459.676,24	104,33%	2,08%
TOTAL PASIVOS	\$ 310.771.785.540,46	\$ 295.381.324.695,93	-\$ 15.390.460.844,53	-4,95%	100,00%



NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

El grupo cuentas por pagar, tiene una participación del 20,06% del total de los pasivos, que equivalen a \$59.265.564.702,55 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 24 Cuentas Por Pagar

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 79.021.524.286,61	\$ 59.265.564.702,55	-\$ 19.755.959.584,06	-25,00%	100,00%
	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 41.022.780.844,09	\$ 39.348.756.804,87	-\$ 1.674.024.039,22	-4,08%	66,39%
240101	Bienes y servicios	\$ 35.586.230.984,95	\$ 33.890.200.853,73	-\$ 1.696.030.131,22	-4,77%	57,18%
240102	Proyectos de inversión	\$ 5.436.549.859,14	\$ 5.458.555.951,14	\$ 22.006.092,00	0,40%	9,21%
2406	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	\$ 17.136.106.326,75	\$ 6.244.127.782,63	-\$ 10.891.978.544,12	-63,56%	10,54%
240601	Bienes y servicios	\$ 6.490.699.532,46	\$ 4.745.082.305,07	-\$ 1.745.617.227,39	-26,89%	8,01%
240607	Proyectos de inversión	\$ 10.645.406.794,29	\$ 1.499.045.477,56	-\$ 9.146.361.316,73	-85,92%	2,53%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$ 1.116.097.577,00	\$ 29.575.756,00	-\$ 1.086.521.821,00	-97,35%	0,05%
240706	Cobro cartera de terceros	\$ 692.109.015,00	\$ 6.205.032,00	-\$ 685.903.983,00	-99,10%	0,01%
240720	Recaudos por clasificar	\$ 0,00	\$ 6.323.900,00	\$ 6.323.900,00	100,00%	0,01%
240722	Estampillas	\$ 421.787.762,00	\$ 6.796.024,00	-\$ 414.991.738,00	-98,39%	0,01%
240790	Otros recursos a favor de terceros	\$ 2.200.800,00	\$ 10.250.800,00	\$ 8.050.000,00	365,78%	0,02%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	\$ 146.277.528,65	\$ 146.891.333,65	\$ 613.805,00	0,42%	0,25%
242401	Aportes a fondos pensionales	\$ 0,00	\$ 327.000,00	\$ 327.000,00	100,00%	0,00%
242402	Aportes a seguridad social en salud	\$ 0,00	\$ 326.900,00	\$ 326.900,00	100,00%	0,00%
242407	Libranzas	\$ 448.300,00	\$ 448.300,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
242411	Embargos judiciales	\$ 160.380,00	\$ 120.285,00	-\$ 40.095,00	-25,00%	0,00%
242490	Otros descuentos de nómina	\$ 145.668.848,65	\$ 145.668.848,65	\$ 0,00	0,00%	0,25%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 4.757.172.841,89	\$ 212.437.165,16	-\$ 4.544.735.676,73	-95,53%	0,36%
243603	Honorarios	\$ 895.233.609,24	\$ 64.095,24	-\$ 895.169.514,00	-99,99%	0,00%
243605	Servicios	\$ 309.374.704,98	\$ 37.618.684,42	-\$ 271.756.020,56	-87,84%	0,06%
243606	Arrendamientos	\$ 2.277.092,00	\$ 2.566,00	-\$ 2.274.526,00	-99,89%	0,00%
243608	Compras	\$ 503.942.953,55	\$ 37.360.744,38	-\$ 466.582.209,17	-92,59%	0,06%
243610	Pagos o abonos en cuenta en el exterior	\$ 986.405.195,01	\$ 0,00	-\$ 986.405.195,01	-100,00%	0,00%
243615	Rentas de trabajo	\$ 10.854.782,87	\$ 6.286.139,93	-\$ 4.568.642,94	-42,09%	0,01%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	\$ 1.303.079.884,99	\$ 40.402.579,58	-\$ 1.262.677.305,41	-96,90%	0,07%
243626	Contratos de construcción	\$ 260.928.586,00	\$ 1.957.375,00	-\$ 258.971.211,00	-99,25%	0,00%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 485.047.540,25	\$ 88.742.104,61	-\$ 396.305.435,64	-81,70%	0,15%
243690	Otras retenciones	\$ 28.493,00	\$ 2.876,00	-\$ 25.617,00	-89,91%	0,00%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
244024	Tasas	\$ 313.104,00	\$ 313.104,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	\$ 98.262.747,53	\$ 17.243.222,32	-\$ 81.019.525,21	-82,45%	0,03%
244502	Venta de servicios	\$ 98.262.747,53	\$ 17.243.222,32	-\$ 81.019.525,21	-82,45%	0,03%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 14.744.513.316,70	\$ 13.266.219.533,92	-\$ 1.478.293.782,78	-10,03%	22,38%
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 146.574.452,00	\$ 220.101.274,64	\$ 73.526.822,64	50,16%	0,37%
249032	Cheques no cobrados o por reclamar	\$ 447.356.702,32	\$ 448.258.702,32	\$ 902.000,00	0,20%	0,76%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 122.115.693,10	\$ 142.383.209,10	\$ 20.267.516,00	16,60%	0,24%
249051	Servicios públicos	\$ 0,00	\$ 39.452.440,00	\$ 39.452.440,00	100,00%	0,07%
249054	Honorarios	\$ 129.860.917,33	\$ 76.649.618,33	-\$ 53.211.299,00	-40,98%	0,13%
249055	Servicios	\$ 13.898.605.551,95	\$ 12.337.364.289,53	-\$ 1.561.241.262,42	-11,23%	20,82%
249058	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 2.010.000,00	\$ 2.010.000,00	100,00%	0,00%



La cuenta 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un saldo de \$39.348.756.804,87 pesos, que corresponde al 66.39% del total de las cuentas del grupo, las cuentas por pagar reconocidas por la FAC corresponden a las obligaciones adquiridas por la entidad con proveedores, las cuales son originadas en el desarrollo de sus actividades y de las que se espera a futuro, la salida de flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo. En el mes de enero de 2022 se presentó una disminución de \$1.674.024.039,22 pesos, equivalente al -4,08% del saldo de la cuenta, los cuales obedecen al pago de los compromisos adquiridos a través de los procesos contractuales, principalmente constituidos como rezago presupuestal de la vigencia 2021.

La subcuenta 240101 denominada “Bienes y Servicios” presenta una reducción de \$1.696.030.131,22 pesos, influenciado principalmente por COFAC, subunidad ejecutora que presenta una variación negativa de \$1.485.138.099,26 pesos, derivada principalmente de obligación de contratos por \$18.331.280.546,43 y pago de contratos COFAC por \$19.816.418.645,69 presentando mayor proporción en el pago de obligaciones, entre las más representativas encontramos:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
UNIÓN TEMPORAL DELL	OC No. 83500 ADQ DE SUSCRIPCIONES MICROSOFT	\$6.508.996.100,00
ORGANIZACIÓN TERPEL	ORD 55819 SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE AVIACION	\$3.619.175.509,44
IAI LAHAV ISRAEL	CTO 128-00-A-COFAC-CAF-2018 MTTTO AERONAVES	\$1.096.698.536,03

Igualmente se registra un decremento por parte de CATAM por valor de \$261.331.828,79 pesos, que corresponde al pago de los contratos del rezago presupuestal 2021, entre los pagos de obligaciones contractuales más representativos están; CTO.083-GRUAL-2021 Almacenes Éxito SA, CTO 77-00 CATAM-GRUTE-2021 CIA. Internacional De Mantenimiento, CTO. 67CATAM-GRUAL 2021 EYM COMPANY SAS, Grupo Empresarial PINZON MUÑOZ SAS, CTO 73 CATAM GRUVE 2021 IMC AIRPORT SHOPPES SAS, OUTSOURCING SEASIN LTDA, OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA, SERVICIOLOGICO SAS, SERVYMAQ S.A.S, UNION TEMPORAL ANDINO.

La cuenta 2406 denominada “Adquisiciones de bienes y servicios en el exterior”, actualmente solo es afectada por la Agencia de Compras FAC, presentando un saldo de \$6.244.127.782,63 pesos que representa el 10,54% del total del grupo, la desagregación en las subcuentas como variaciones más relevantes se relacionan a continuación:

La subcuenta 240601 denominada “Bienes y Servicios” presenta una disminución con respecto al 1 de Enero del 26.89% por valor de \$1.745.617.227,39 pesos, como resultado de la gestión de PAC del mes de enero de la Agencia de Compras ACOFA, el saldo corresponde al reconocimiento de obligaciones con cargo a los diferentes contratos suscritos para el mantenimiento y normal funcionamiento de las diferentes aeronaves, componentes mayores y demás equipos para mantener la operatividad de la Fuerza, y algunas cuentas por pagar de diciembre 2021.

Durante el mes de enero de 2022 se realizaron pagos por concepto de bienes y servicios recibidos a satisfacción en los meses de diciembre de 2021 y enero 2022 por valor de \$9.073.714.188,56 pesos, en los que se destacan los que se relacionan a continuación:

OBL 2722 correspondiente al contrato 080/20-SUCOM-SAP-4600168459 celebrado con la compañía ASSOCIATED ENERGY GROUP LLC por concepto de suministro combustible de aviación y servicios aeroportuarios en el exterior para las aeronaves por valor de USD\$223.708,21 dólares equivalentes a \$895.716.487,42 pesos.

OBL 722 correspondiente al contrato 194/18- SUMAN-SAP-4600125916 celebrado con la compañía AIRBUS DEFENCE AND SPACE S. A por concepto de servicio recibido del programa de soporte integrado de mantenimiento (FISS) aeronaves C-295 FAC, por valor de USD\$354,061.92 dólares equivalentes a \$1.417.646.224,58 pesos.

OBL 4222 correspondiente al contrato 080/20-SUCOM-SAP-4600168459 celebrado con la compañía ASSOCIATED ENERGY GROUP por concepto de suministro combustible de aviación y servicios aeroportuarios en el exterior para las aeronaves, por valor de USD\$572.935,40 dólares equivalentes a \$2.271.287.806,22 pesos.

OBL 1522 correspondiente al contrato 136/21-DIMAT-SAP-4700019529 celebrado con la compañía BELL TEXTRON INC por concepto de adquisición de repuestos, componentes y accesorios aeronáuticos para los equipos B-206, B-212, HUEY II Y TH-67 por valor de USD\$1.111.200,13 dólares equivalentes a \$4.449.189.760,51 pesos.

A continuación, se detalla la composición del saldo de la subcuenta 240601 “Bienes y Servicios”:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR USD	VALOR EN PESOS
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125991-INTEGRATED SUPPORT PROGRAM (PSI) FOR AIRCRAFT A-29 SUPER TUCANO.	228.397,92	\$ 919.414.238,16
BELL TEXTRON INC	DIMAT-4600185392-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC.	40.392,58	\$ 165.609.496,00
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	315.889,01	\$ 1.257.490.971,00
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	1.154,98	\$ 4.597.664,77
TEXTRON AVIATION INC	DIMAT-4600188392-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE MISION ESPECIAL ASIGNADA A LA FAC.	214.654,09	\$ 854.495.001,45
TEXTRON AVIATION DEF	SUMANDIMAT-4600172248-ADQUISICION EQUIPO ETAA Y REPUESTOS AERONAVES TB PARA LA FAC.	19.773,58	\$ 78.714.587,64
TEXTRON AVIATION INC	DIMAT-4600188392-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES DE MISION ESPECIAL ASIGNADA A LA FAC.	878,64	\$ 3.497.690,11
EMBRAER S.A.	DIMAT-4600125992-SUMAN-SOPORTE LOGISTO PARA AERONAVES FAC.	64,21	\$ 255.607,17
ELBIT SYSTEMS EW AND	SUBAR-4600171469-INSPECCION, REPARACION, Y/O EXCHANGE DE LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS KEEPER Y GUERRA ELECTRONICA DE LAS AERONAVES FAC.	260.100,00	\$ 1.035.406.080,00
FORWARD SYSTEMS GROU	DIMAT-4700017792-SERVICIO DE OPERADOR LOGISTICO INTERNACIONAL QUE EFECTUE OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR Y TRAMITES DE IMPORTACION Y EXPORTACION.	57.880,60	\$ 230.331.476,48
AIRBUS DEFENCE AND S	DIMAT-4600125900-SUMAN-ADQUISICION DE REPUESTOS DE AERONAVES FAC.	1.088,00	\$ 4.212.234,72
CANTOR TECHNOLOGY LL	BASICO ACOFA - CTO No.002-PA-2021 PRESTACION SERVICIOS MANTTO PROG. E IMPREV. INFRAEST. COMUNI. Y EQ. COMPUTO ACOFA.	99,89	\$ 388.565,31
CLEANING SERVICE INC	BASICO ACOFA - CTO No. 001-PA-ACOF-2021 PRESTACION DE SERVICIOS GENERALES PARA EL MANTENIMIENTO, PRESENTACION, ASEO, ENTRE OTROS DE ACOFA.	225,43	\$ 872.393,81
RODRIGUEZ-ALBIZU LAW	BASICO ACOFA - CTO 004-PA-2021 ASESORIA Y DEFENSA JURIDICA ACOFA.	83,84	\$ 301.637,46
AIRPARTS COMPANY INC	SUCOM-4700019473-ADQUISICION DE ACEITES, GRASAS Y LUBRICANTES PARA LAS UNIDADES.	18.730,08	\$ 74.920.320,00
BELL TEXTRON INC	DIMAT-SAP-4600185392-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS, PARA LOS DIFERENTES EQUIPOS: BELL-206, BELL-212, BELL-412, UH-1H, UH-1H2 Y TH-67, ASIGNADOS A LA FAC.	17.088,24	\$ 68.024.865,79
ARISTA AVIATION SERV	DIMAT-SAP-4700018829-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	11.694,00	\$ 46.551.475,20
TOTAL		1.188.155,03	\$ 4.745.082.305,07

La Subcuenta 240607 “Proyectos de inversión”. Registra saldo por valor de \$1.499.045.477,56 pesos con una participación del 2.53% frente al total del grupo, con respecto al 1 de enero se registra una disminución en 85,92% equivalente a \$9.146.361.316,73 de pesos, debido a los bienes y servicios pagados de la Agencia de Compras ACOFA constituidos como rezago presupuestal de la vigencia 2021, igualmente durante el mes de enero se realizaron pagos por concepto de bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes proyectos de inversión por valor de \$10.208.830.154,38 pesos. A continuación, se relacionan los pagos más representativos:

OBL 1622 correspondiente al contrato 154/21-DILOA-SUBAR-4600192090 celebrado con la compañía ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA, para la adquisición de componentes del sistema ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737) por valor de USD\$2.503.549,20 dólares equivalentes a \$10.024.085.819,34 pesos.

OBL 522 correspondiente al contrato 024/21-SUMAN-SAP-4700019126 celebrado con AIRBUS DEFENCE AND SPACE S.A para la inspección mayor (7200 HORAS) C-295 FAC 1283 por valor de USD\$24,304.14 dólares equivalentes a \$97.312.561,35 pesos.

OBL 822 correspondiente al contrato 062/21-SUMAN-SAP-4700019294 celebrado con la compañía AIRBORNE ENGINES LTD para el overhaul, mantenimiento mayor e inspección o exchange de los motores T-53 L-703 Y T-53 L13B al modelo T-53-L-703 aplicables a los helicópteros HUEY II de la FAC, por valor de USD\$6.473,68 dólares equivalentes a \$25.920.291,03 pesos.



OBL 3322 correspondiente al contrato 044/21-SUMAN-SAP-4700019218 celebrado con la compañía DUNCAN AVIATION INC para la inspección LU6, LU12, LU24T96, LU48, LU 48T96, LU72, LU144, pintura, ovh del LEGACY 600 por valor de USD\$15.362,70 dólares equivalentes a \$61.511.482,66 pesos.

A continuación, se detalla la composición del saldo por pagar por bienes y servicios recibidos con cargo a los diferentes proyectos de inversión:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR USD	VALOR \$
ARCAN LOGISTICS LLC	JEASAP-4700019109-ADQUISICIÓN DE ENTRENADOR DE PROCEDIMIENTOS Y NAVEGACIÓN DE VUELO.	32.240,81	\$ 124.042.522,91
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700019063-ADQUISICIÓN DE MATERIAL DE GUERRA.	6.222,07	\$ 24.651.506,98
DM AIRCRAFT SERVICE	SUBAR-SAP-4700018807-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	4.893,91	\$ 19.587.340,00
DM AIRCRAFT SERVICE	DIMAT-SAP-4700018806-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	2.959,78	\$ 11.839.040,00
HIGH PERFORMANCE DIE	SUBAR-SAP-4700018709-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA.	2.447,48	\$ 9.789.920,00
IMI SYSTEMS LTD BY E	SUBAR-SAP-4700018748-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES FAC).	487,81	\$ 1.951.240,00
MBA SA MARTIN BAKER	SUBAR-SAP-4700018777-SOPORTE FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD SISTEMAS ARMAS FAC (SILLAS EYECCION AERONAVES KFIR, A29Y T-27).	1.490,29	\$ 5.981.160,00
ELBIT SYSTEMS EW AND	SUBAR-4600171851-SOPORTE PARA FUNC. Y OPERATIVIDAD DE LOS SIST. DE ARMAS (ADQ. REPUESTOS SIST. DE CONTRAMEDIDAS Y GUERRA ELECTRÓN. USADOS EN LAS AERONAVES FAC).	14.370,00	\$ 57.204.096,00
IMI SYSTEMS LTD BY E	SUBAR-4700018746-SOPORTE PARA LA FUNCIONALIDAD Y OPERATIVIDAD DE LOS SISTEMAS DE ARMAS DE LA FAC (REPUESTOS PARA LOS SISTEMAS DE CONTRAMEDIDAS AIRMOR DE LAS AERONAVES FAC).	4.250,00	\$ 16.918.400,00
FRATT & WHITNEY - CA	SUMAN-4600173066-REPAR. PARCIAL, HOT SECTION INSP, OVERHAUL, UPGRADE, INSPECCION, BOLETINES, EXCHANGE, COSTOS COMPL.MOTORES PT6A, PT6T, JT15D Y PW100, ACCES.	311.127,74	\$ 1.227.100.251,67
TOTAL		380.489,67	\$ 1.499.045.477,56

La cuenta 2436 “Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre” representa el valor descontado por las retenciones de los pagos o abonos en cuenta, para el mes de enero presenta un saldo de \$212.437.165,16 pesos.

La subcuenta 243625 “Impuesto a las Ventas Retenido”, registra un saldo a enero de \$40.402.579,58 pesos, presenta una reducción de \$1.262.677.305,41 pesos, correspondientes a la compensación en el mes de enero de la retención de IVA de contratos obligados en el último bimestre de la vigencia 2021, los más representativos CTO 233-00-A-FOFAC-JELOG-2020 y P.ANT CTO 203-00-A-COFAC-JELOG-2020 de Airbus Defense por valor de \$471.858.553,67 pesos P.ANT CTO 256-00-A-COFAC-DILOA-2021 por \$256.525.050,38 pesos, CTO 239-00-A-COFAC-DILOA-2021 por \$71.848.739,00 pesos.

La subcuenta 249055 “Servicios” presenta una reducción de \$1.561.241.262,42 pesos, influenciado principalmente por el Comando de la Fuerza Aérea por valor de \$1.026.367.724,68. Esta variación deriva del pago de contratos de prestación de servicios donde se registran como más representativos los siguientes:

Nombre Razón Social	Contrato	Valor
BOLSA MERCANTIL DE COLOMBIA S.A	CTO 087-00-B-COFAC-BACOF 2021	350.078.960,00
EMPRESA DE SERVICIOS INTEGRALES SA	ORDEN COMPRA 78443	285.000.000,00
VIACOLTUR SAS	ORDEN DE COMPRA 74191	147.556.540,00

Unidades como CACOM-1, CACOM-4 y CATAM, también registran una variación negativa en esta cuenta con menor proporción; que corresponden al pago del rezago presupuestal constituido a 31 de diciembre de 2021.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El grupo Beneficios a empleados, tiene una participación del 77,86% del total de los pasivos, que equivale a \$229.976.847.078,46 pesos, constituido principalmente por las siguientes cuentas:

Grupo 25 Beneficios A Empleados

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 228.745.808.015,17	\$ 229.976.847.078,46	\$ 1.231.039.063,29	0,54%	100,00%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 26.191.115.902,89	\$ 31.768.898.694,68	\$ 5.577.782.791,79	21,30%	13,81%
251101	Nómina por pagar	\$ 127.303.387,00	\$ 1.066.092.782,88	\$ 938.789.395,88	737,44%	0,46%
251102	Cesantías	\$ 1.353.996,00	\$ 1.353.996,00	\$ 0,00	0,00%	0,00%
251105	Prima de vacaciones	\$ 5.625.617.475,51	\$ 5.852.836.172,24	\$ 227.218.696,73	4,04%	2,54%
251106	Prima de servicios	\$ 12.370.455.636,83	\$ 13.728.617.461,48	\$ 1.358.161.824,65	10,98%	5,97%
251107	Prima de navidad	\$ 58.895.171,70	\$ 3.019.226.613,54	\$ 2.960.331.441,84	5026,44%	1,31%
251109	Bonificaciones	\$ 1.861.615.084,95	\$ 1.953.266.917,64	\$ 91.651.832,69	4,92%	0,85%
251110	Otras primas	\$ 0,00	\$ 1.629.600,00	\$ 1.629.600,00	0,00%	0,00%
251115	Capacitación, bienestar social y estímulos	\$ 6.100.431.468,54	\$ 6.100.431.468,54	\$ 0,00	0,00%	2,65%
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 45.443.682,36	\$ 45.443.682,36	\$ 0,00	0,00%	0,02%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	\$ 202.554.692.112,28	\$ 198.207.948.383,78	-\$ 4.346.743.728,50	-2,15%	86,19%
251201	Bonificaciones	\$ 19.507.173.855,00	\$ 19.309.797.487,30	-\$ 197.376.367,70	-1,01%	8,40%
251202	Primas	\$ 143.681.632.562,28	\$ 142.603.331.526,48	-\$ 1.078.301.035,80	-0,75%	62,01%
251204	Cesantías retroactivas	\$ 39.365.885.695,00	\$ 36.294.819.370,00	-\$ 3.071.066.325,00	-7,80%	15,78%

La cuenta 2511 de beneficios a los empleados a corto plazo, registra las obligaciones de la entidad para con los funcionarios públicos que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable y cuya obligación venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo mencionado. La metodología de liquidación está establecida en el régimen salarial y prestacional del sector defensa contenidos principalmente en los Decretos 1211 y 1214 de 1990, así como, las normas relativas a los demás beneficios contemplados en las políticas contables de la Entidad. Entre los beneficios descritos de este tipo de cuenta se encuentran las nóminas por pagar, vacaciones, primas, bonificaciones, auxilios funerarios, estímulos y aportes seguridad social. Al cierre del mes la cuenta registra un saldo de \$31.768.898.694,68 pesos, que representa el 13,81% del saldo del grupo y evidencia un aumento de \$ 5.577.782.791,79 pesos, equivalente al 21,30%, derivado principalmente por la causación de la prima de servicios con respecto al pago de los conceptos de vacaciones, prima de navidad pendiente y bonificaciones, como se desagrega a continuación en las subcuentas:

La subcuenta 251106 denominada “Prima de Servicios” registra un aumento de \$1.358.161.824,65 pesos, incremento que se presenta en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de servicios para la vigencia 2022.

La subcuenta 251107 denominada “Prima de Navidad” registra un aumento de \$2.960.331.441,84 pesos, incremento que se presenta en todas las subunidades FAC, motivado por la provisión o devengo generado como proyección del futuro pago de la prima de Navidad para la vigencia 2022, la cual al cierre de cada vigencia se extingue.

La cuenta 2512 “Beneficios a los empleados a largo plazo”, representa las obligaciones para con los servidores públicos con vínculo vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los funcionarios públicos hayan prestado sus servicios. Los beneficios que se reconocen en esta cuenta corresponden principalmente a prima de antigüedad, bonificación de licenciamiento y las cesantías retroactivas para el personal militar y civil con dicho régimen prestacional. Al cierre del mes la cuenta alcanzó un saldo de \$198.207.948.383,78 pesos, que representa el 86,19% del total del grupo.

El cálculo de estos beneficios se realiza, para la prima de antigüedad, jineta de buena conducta y la bonificación de licenciamiento, mediante un cálculo actuarial desarrollado por la Empresa Benefit Estudios Actuariales S.A.S, representado por el señor Rigar Santiago Avilan, actuario contratado por la Fuerza Aérea Colombiana dentro del proceso No. 010-00-B-COFAC-BACOF-2022, estos valores se ajustarán en cada vigencia con los pagos y cálculos efectuados por la Dirección de nómina y prestaciones sociales en la FAC.

Se presenta una disminución de \$4.346.743.728,50 pesos, equivalente al 2.15% derivado de los pagos efectuados en el mes de enero por los conceptos que componen la cuenta en referencia.

La subcuenta 251204 denominada “Cesantías retroactivas” presenta una disminución del 7.80% por valor de \$ 3.071.066.325,00, situación que obedece a la amortización de la provisión, de acuerdo a los pagos del mes y al saldo reconocido por el informe mensual remitido por la Dirección de Prestaciones Sociales.

NOTA 14 OTROS PASIVOS

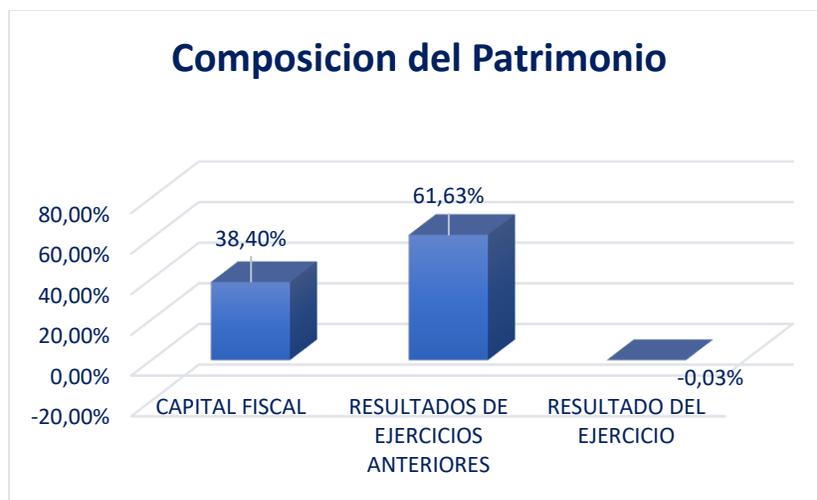
El grupo de otros pasivos presenta un saldo de \$6.138.912.914,92 pesos, valor que representa el 2,08% del total del pasivo, en el periodo se presenta un aumento de \$3.134.459.676,24 pesos, afectada principalmente por la subcuenta 290201 “En administración”, en la cual se registran los valores de las Escuadrillas Administrativas de la FAC.

Grupo 29 Otros Pasivos

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
29	OTROS PASIVOS	\$ 3.004.453.238,68	\$ 6.138.912.914,92	\$ 3.134.459.676,24	104,33%	100,00%
	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	\$ 3.001.246.398,68	\$ 6.135.006.122,92	\$ 3.133.759.724,24	104,42%	99,94%
290201	En administración	\$ 3.001.246.398,68	\$ 6.135.006.122,92	\$ 3.133.759.724,24	104,42%	99,94%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 3.206.840,00	\$ 3.906.792,00	\$ 699.952,00	21,83%	0,06%
291005	Arrendamiento Operativo	\$ 1.108.044,00	\$ 1.807.996,00	\$ 699.952,00	63,17%	0,03%
291026	Servicios educativos	\$ 2.098.796,00	\$ 2.098.796,00	\$ 0,00	0,00%	0,03%

La subcuenta 290201 denominada “En administración” presenta un saldo de \$6.135.006.122,92, y registra una variación positiva de \$ 3.133.759.724,24, equivalente al 104,42%, que deriva principalmente de los movimientos en las Escuelas de Formación de Oficiales y Suboficiales de la Fuerza Aérea Colombiana, y que corresponde al recaudo en la cuenta de fondos especiales particulares por inicio del periodo académico de los cadetes y alumnos en los fondos dispuestos para alimentación, bienestar y equipo de campaña.

COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO



Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
CAPITAL FISCAL	\$ 3.489.935.698.160,03	3.489.935.698.160,03	\$ 0,00	0,00%	38,40%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.467.130.653.969,75	5.601.355.504.779,58	\$ 134.224.850.809,83	2,46%	61,63%
RESULTADO DEL EJERCICIO	134.224.850.809,82	-2.994.548.620,51	-\$ 137.219.399.430,33	-102,23%	-0,03%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 9.091.291.202.939,60	\$ 9.088.296.654.319,11	-\$ 2.994.548.620,50	-0,03%	100,00%

NOTA 15 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La cuenta 3105 capital fiscal, tiene una participación en la cuenta del patrimonio del 38,40%, presenta una diferencia entre los saldos reflejados en el Sistema SIIF NACION y el CGN001 consolidado por valor de \$49.574.029.641,09, lo anterior teniendo en cuenta que la estructura de SIIF NACION, considera al MDN como una sola Entidad Contable Pública llevando a que su balance a este nivel se encuentre balanceado. Esta diferencia corresponde a los traslados de recursos realizados a nivel Unidad Ejecutora.

La cuenta 3110 resultado del ejercicio, en el mes de enero acumula un déficit por valor de \$2.994.548.620,51 pesos, como resultado derivado del comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos dentro del mes, la variación corresponde a la reclasificación a la cuenta 310901 del resultado del ejercicio de la vigencia 2021.

CUENTAS DE RESULTADO

NOTA 16 – INGRESOS

Por disposiciones legales la Fuerza Aérea Colombiana a 31 de enero de 2022, reconoce en la contabilidad como ingresos de la Nación, adicional al situado fiscal, los ingresos derivados de la administración de recursos correspondientes a Fondos Internos.



Los Fondos Internos del Ministerio de Defensa fueron creados mediante el Decreto 2650 de 1971 y reglamentado mediante Directiva Permanente MDN No.015 de 1999, corresponden a recursos recaudados en las diferentes tesorerías de las unidades ejecutoras, son apropiados con recurso 16 Fondos Especiales Sin Situación de Fondos, a través de la Ley de Presupuesto.

Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$ 162.125.070,36	0,15%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 4.156.440.444,10	3,77%
SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 1.394.005.040,00	1,26%
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 10.897.994,16	0,01%
OTROS SERVICIOS	\$ 817.944.025,47	0,74%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 2.099.410.148,97	1,90%
FONDOS RECIBIDOS	\$ 91.218.971.902,53	82,76%
OPERACIONES DE ENLACE		0,00%
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 4.329.420.416,00	3,93%
FINANCIEROS	\$ 7.789.369,72	0,01%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 435.868.833,60	0,40%
INGRESOS DIVERSOS	\$ 5.592.347.198,96	5,07%
TOTAL INGRESOS	\$ 110.225.220.443,86	100,00%

El total de ingresos acumulados al mes de Enero de 2022 en el SIIF Nación ascienden a \$110.225.220.443,86 pesos, de los cuales el 82,76% equivalente a \$91.218.971.902,53 pesos, provienen de recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional, en segundo lugar, los ingresos diversos por valor de \$5.592.347.198,96 pesos, valor importante afectado principalmente por las recuperaciones de material aeronáutico de reparables, en tercer lugar, se observa registro en los ingresos por operaciones sin flujo de efectivo con un valor de \$ 4.329.420.416,00 pesos.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
43	VENTA DE SERVICIOS	\$ 0,00	\$ 6.379.287.503,73	\$ 6.379.287.503,73	100,00%	5,79%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 0,00	\$ 4.156.440.444,10	\$ 4.156.440.444,10	100,00%	3,77%
430507	Educación formal - preescolar	\$ 0,00	\$ 69.056.754,00	\$ 69.056.754,00	100,00%	0,06%
430508	Educación formal - básica primaria	\$ 0,00	\$ 248.361.454,00	\$ 248.361.454,00	100,00%	0,23%
430509	Educación formal - básica secundaria	\$ 0,00	\$ 343.681.681,00	\$ 343.681.681,00	100,00%	0,31%
430550	Servicios conexos a la educación	\$ 0,00	\$ 3.495.340.555,10	\$ 3.495.340.555,10	100,00%	3,17%
4330	SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 0,00	\$ 1.394.005.040,00	\$ 1.394.005.040,00	100,00%	1,26%
433010	Servicio de transporte terrestre	\$ 0,00	\$ 5.795.000,00	\$ 5.795.000,00	100,00%	0,01%
433013	Servicios portuarios y aeroportuarios	\$ 0,00	\$ 1.388.210.040,00	\$ 1.388.210.040,00	100,00%	1,26%
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	\$ 0,00	\$ 10.897.994,16	\$ 10.897.994,16	100,00%	0,01%
436007	Carnés	\$ 0,00	\$ 10.897.994,16	\$ 10.897.994,16	100,00%	0,01%
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 0,00	\$ 817.944.025,47	\$ 817.944.025,47	100,00%	0,74%
439017	Servicios de investigación científica y tecnológica	\$ 0,00	\$ 4.965.368,92	\$ 4.965.368,92	100,00%	0,00%
439090	Otros servicios	\$ 0,00	\$ 812.978.656,55	\$ 812.978.656,55	100,00%	0,74%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 0,00	\$ 2.099.410.148,97	\$ 2.099.410.148,97	100,00%	1,90%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 0,00	\$ 2.099.410.148,97	\$ 2.099.410.148,97	100,00%	1,90%
442803	Para gastos de funcionamiento	\$ 0,00	\$ 1.405.560.981,20	\$ 1.405.560.981,20	100,00%	1,28%
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	\$ 0,00	\$ 118.256.219,54	\$ 118.256.219,54	100,00%	0,11%
442830	Bienes, Derechos y Recursos en efectivo Recibidos del Sector Privado	\$ 0,00	\$ 575.592.948,23	\$ 575.592.948,23	100,00%	0,52%

La subcuenta 430550 "Servicios conexos a la educación" presenta un saldo de \$3.495.340.555,10 pesos, Los valores registrados en esta cuenta corresponden a los pagos por matrículas de Cadetes, Alféreces y alumnos de las Escuelas de Formación, Escuela Militar de Aviación y Escuela De Suboficiales de la Fuerza Aérea Colombiana, Escuela de Postgrados (EPFAC y el Gimnasio Militar de la FAC

La subcuenta 433013 "Servicios portuarios y aeroportuarios" presenta un saldo de \$1.388.210.040,00 pesos, aumento presentado por el Comando de la Fuerza correspondiente al ingreso por ACUERDO USA-FAC No. 616-DAI-FAC, para la adquisición helicóptero TH-67.

La subcuenta 442803 "Para Gastos de Funcionamiento", presenta un saldo de \$1.405.560.981,20 pesos, derivada principalmente de los ingresos del Comando de la Fuerza de acuerdo a los convenios de colaboración EPM FAC 21023 por \$700.000.000,00 y convenio de cooperación SAE No.102/2021 por \$700.000.000,00 pesos.

La subcuenta 442807 "Bienes recibidos sin contraprestación" presenta un saldo de \$70.751.782.325,71 pesos, dentro del periodo, variación que corresponde a los bienes recibidos sin contraprestación entre la FAC, Unidades Ejecutoras del MDN y Otras Entidades.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta en referencia por valor de \$70.633.526.106,17, generando un saldo a 31/01/2022 en la cuenta 442807 por \$118.256.219,54, correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 442807	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A ENERO 2022	70.751.782.325,71
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	70.633.526.106,17
SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	118.256.219,54

COMPOSICION DEL SALDO A 31/01/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	
EJERCITO NACIONAL	15.488.276,30
Otras Entidades Ejecutoras	
POLICIA NACIONAL	95.634.981,24
GOBERNACION DEL TOLIMA	7.132.962,00
TOTAL SALDO CUENTA 442807 A 31/01/2022	118.256.219,54

La subcuenta 442890 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$38.586.909.421,90 pesos, para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones por valor de \$38.586.909.421,90 generando que la cuenta en referencia quedara en ceros, en razón a que el saldo total de la cuenta corresponde a movimientos entre Unidades de la FAC.

SUBCUENTA No. 442890	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442890 A ENERO 2022	38.586.909.421,90
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	38.586.909.421,90
SALDO CUENTA 442890 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	0,00

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 0,00	\$ 95.548.392.318,53	\$ 95.548.392.318,53	100,00%	86,68%
4705	FONDOS RECIBIDOS	\$ 0,00	\$ 91.218.971.902,53	\$ 91.218.971.902,53	100,00%	82,76%
470508	Funcionamiento	\$ 0,00	\$ 76.787.299.863,95	\$ 76.787.299.863,95	100,00%	69,66%
470510	Inversión	\$ 0,00	\$ 14.431.672.038,58	\$ 14.431.672.038,58	100,00%	13,09%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 0,00	\$ 4.329.420.416,00	\$ 4.329.420.416,00	100,00%	3,93%
472201	Cruce de cuentas	\$ 0,00	\$ 4.329.420.416,00	\$ 4.329.420.416,00	100,00%	3,93%
48	OTROS INGRESOS	\$ 0,00	\$ 6.036.005.402,28	\$ 6.036.005.402,28	100,00%	5,48%
4802	FINANCIEROS	\$ 0,00	\$ 7.789.369,72	\$ 7.789.369,72	100,00%	0,01%
480223	Comisiones	\$ 0,00	\$ 7.746.503,00	\$ 7.746.503,00	100,00%	0,01%
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	\$ 0,00	\$ 42.866,72	\$ 42.866,72	100,00%	0,00%
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	\$ 0,00	\$ 435.868.833,60	\$ 435.868.833,60	100,00%	0,40%
480601	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 0,00	\$ 6.033,45	\$ 6.033,45	100,00%	0,00%
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	\$ 0,00	\$ 435.862.800,15	\$ 435.862.800,15	100,00%	0,40%
4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 0,00	\$ 5.592.347.198,96	\$ 5.592.347.198,96	100,00%	5,07%
480815	Fotocopias	\$ 0,00	\$ 799.973,55	\$ 799.973,55	100,00%	0,00%
480817	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 68.321.776,57	\$ 68.321.776,57	100,00%	0,06%
480826	Recuperaciones	\$ 0,00	\$ 5.134.630.855,19	\$ 5.134.630.855,19	100,00%	4,66%
480827	Aprovechamientos	\$ 0,00	\$ 3.358.415,01	\$ 3.358.415,01	100,00%	0,00%
480890	Otros ingresos diversos	\$ 0,00	\$ 385.236.178,64	\$ 385.236.178,64	100,00%	0,35%

La subcuenta 470508 "Funcionamiento" presenta un saldo de \$76.787.299.863,95 pesos, con una participación de 69.66% dentro del grupo de los ingresos, que corresponde a los recursos recibidos por la DTN para el pago de las obligaciones contraídas por las Unidades de la Fuerza en gastos de personal y adquisición de bienes y servicios, valores que se giran a beneficiario final, como contraprestación al suministro de bienes y servicios para el funcionamiento, sostenimiento y cumplimiento del cometido estatal. Las Unidades más representativa son el Comando de la FAC y la Agencia de Compras FAC, la subcuenta se afecta por los pagos de las obligaciones pactadas por recibo de bienes y servicios, así como el pago de nómina.

La subcuenta 470510 Inversión presenta un saldo de \$14.431.672.038,58 pesos, con una participación del 13,09% en el total de ingresos, valor correspondiente al saldo asignado por parte del MDN para proyectos de inversión, saldo que deriva totalmente de la Agencia de Compras de la FAC, por las operaciones interinstitucionales, para el pago de las obligaciones contraídas con cargo a la ejecución de los programas de inversión aprobados para la Fuerza.

En lo corrido de la vigencia se resaltan los siguientes pagos:

OBL	PROVEEDOR	CONCEPTO	VALOR
1622	ELBIT SYSTEMS EW AN SIGINT-ELISRA	DILOA- SUBAR-4600192090-ADQUISICIÓN DE COMPONENTES DEL SISTEMA ADVANCED AIRBORN INTEGRATED EW SYSTEMS (EQUIPO B-737). CXP USD 2.503.549,20.	\$ 10.024.085.819,34
3522	TEXTRON AVIATION INC	SUMAN-4700019288-ADQUISICION DE LAS AERONAVES CESSNA 172S PARA LA FAC. ANT USD 237.674,49.	\$ 951.636.774,23
3622	FOKKER TECHNIK B.V	SUMAN-4700019305-INSPECCIÓN MAYOR CHEQUEO D AERONAVE FOKKER-28 MK3000 S/N 11162 FAC-1041. ANT USD 604.500.	\$ 2.420.387.775,00

La subcuenta 472201 denominada "Cruce de Cuentas" presenta un saldo de \$4.329.420.416,00 pesos, equivalente a 3,93%, del total de los ingresos cifras que corresponde a la compensación de Impuestos de Retención en la Fuente y Retención de IVA del mes de enero 2022 así como la compensación estampilla pro universidad, con el mayor peso en el Comando de la Fuerza.

La Subcuenta 480826 "Recuperaciones" presenta un saldo de \$5.134.630.855,19 pesos equivalente al 4.66% de los ingresos del periodo: saldo derivado principalmente por CACOM-5 que aporta con un incremento por valor de \$2.031.276.964,82 pesos, ACOFA que aporta con un incremento por valor de \$1.669.019.479,90 pesos, movimientos registrados por todas las Unidades de la Fuerza en menor proporción; saldo correspondiente al cambio de valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación por un valor simbólico de \$1.000.000 y que al momento de retornar al país serviciales o reparados, se debe surtir un proceso en el Sistema SAP de reversión de cuentas de orden del material dañado por el valor de \$1.000.000, así como el registro de recuperación del material por el valor de la reparación, valor que puede ser elevado teniendo en cuenta los costos de la reparación de elementos aeronáuticos en el



exterior, lo anterior de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Administrativos y Financieros para el manejo de bienes del Ministerio de Defensa Nacional.

NOTA 17 GASTOS



Cuenta	Valor (pesos)	Participación %
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 86.796.654.650,31	76,66%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 24.786.087.303,06	21,89%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 1.593.044.579,47	1,41%
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	\$ 25.811.125,72	0,02%
OTROS GASTOS	\$ 18.171.405,82	0,02%
TOTAL GASTOS	\$ 113.219.769.064,38	100,00%

El total de gastos acumulados al mes de enero de 2022 en el SIIF Nación, alcanzan \$ 113.219.769.064,38 pesos, de los cuales, los mayores porcentajes de participación corresponden a las cuentas destinadas al reconocimiento contable de los gastos de operación y administración con el 76.66% por valor \$86.796.654.650,31 pesos, el cual comprende los gastos asociadas a mantener las capacidades operacionales, administrativas y logísticas para el desarrollo de la misión de la Fuerza Aérea Colombiana; la cuenta Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con el 21.89% por \$24.786.087.303,06 pesos, que comprende los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 0,00	\$ 86.796.654.650,31	\$ 86.796.654.650,31	100,00%	76,66%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 0,00	\$ 20.924.052.508,72	\$ 20.924.052.508,72	100,00%	18,48%
510101	Sueldos	\$ 0,00	\$ 16.430.202.453,46	\$ 16.430.202.453,46	100,00%	14,51%
510105	Gastos de representación	\$ 0,00	\$ 50.091.492,68	\$ 50.091.492,68	100,00%	0,04%
510108	Sueldo por comisiones al exterior	\$ 0,00	\$ 433.882.154,45	\$ 433.882.154,45	100,00%	0,38%
510119	Bonificaciones	\$ 0,00	\$ 1.469.095.463,15	\$ 1.469.095.463,15	100,00%	1,30%
510123	Auxilio de transporte	\$ 0,00	\$ 266.049.104,79	\$ 266.049.104,79	100,00%	0,23%
510157	Partida de alimentación soldados y orden público	\$ 0,00	\$ 997.137.807,12	\$ 997.137.807,12	100,00%	0,88%
510159	Subsidio de vivienda	\$ 0,00	\$ 934.288.300,00	\$ 934.288.300,00	100,00%	0,83%
510160	Subsidio de alimentación	\$ 0,00	\$ 343.305.733,07	\$ 343.305.733,07	100,00%	0,30%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 0,00	\$ 4.092.415.759,06	\$ 4.092.415.759,06	100,00%	3,61%
510202	Subsidio familiar	\$ 0,00	\$ 3.253.589.292,06	\$ 3.253.589.292,06	100,00%	2,87%
510203	Indemnizaciones	\$ 0,00	\$ 838.826.467,00	\$ 838.826.467,00	100,00%	0,74%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 0,00	\$ 2.766.004.672,00	\$ 2.766.004.672,00	100,00%	2,44%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 0,00	\$ 19.374.070,00	\$ 19.374.070,00	100,00%	0,02%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 0,00	\$ 1.676.553.902,00	\$ 1.676.553.902,00	100,00%	1,48%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	\$ 0,00	\$ 636.921.600,00	\$ 636.921.600,00	100,00%	0,56%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 0,00	\$ 433.155.100,00	\$ 433.155.100,00	100,00%	0,38%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 0,00	\$ 988.281.200,00	\$ 988.281.200,00	100,00%	0,87%
510401	Aportes al icbf	\$ 0,00	\$ 592.968.400,00	\$ 592.968.400,00	100,00%	0,52%
510402	Aportes al sena	\$ 0,00	\$ 98.828.300,00	\$ 98.828.300,00	100,00%	0,09%
510403	Aportes a la esap	\$ 0,00	\$ 98.828.300,00	\$ 98.828.300,00	100,00%	0,09%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 0,00	\$ 197.656.200,00	\$ 197.656.200,00	100,00%	0,17%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$ 0,00	\$ 18.159.779.058,90	\$ 18.159.779.058,90	100,00%	16,04%
510702	Cesantías	\$ 0,00	\$ 680.411,00	\$ 680.411,00	100,00%	0,00%
510704	Prima de vacaciones	\$ 0,00	\$ 1.383.314.404,16	\$ 1.383.314.404,16	100,00%	1,22%
510705	Prima de navidad	\$ 0,00	\$ 2.965.615.905,25	\$ 2.965.615.905,25	100,00%	2,62%
510706	Prima de servicios	\$ 0,00	\$ 1.391.137.591,10	\$ 1.391.137.591,10	100,00%	1,23%
510707	Bonificación especial de recreación	\$ 0,00	\$ 17.433.451,00	\$ 17.433.451,00	100,00%	0,02%
510790	Otras primas	\$ 0,00	\$ 12.401.597.296,39	\$ 12.401.597.296,39	100,00%	10,95%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 0,00	\$ 9.716.909,79	\$ 9.716.909,79	100,00%	0,01%
510803	Capacitación, bienestar social y	\$ 0,00	\$ 9.716.909,79	\$ 9.716.909,79	100,00%	0,01%

La subcuenta 510101 "Sueldos" registra un saldo a 31 de Enero de 2022 \$16.430.202.453,46 equivalente al 14.51 % de los gastos, el saldo corresponde al reconocimiento de la nómina de la FAC, así como la transferencia de la Nómina Funcionarios Presidencia, CIAC, SATENA, Club Militar y Fondo Paz, el mayor peso del saldo de la cuenta se encuentra registrado por el Comando de la Fuerza; los saldos de las subcuentas 510119 Bonificaciones, 510202 Subsidio familiar 510303, Cotizaciones a seguridad social en salud 510704 Prima de vacaciones, 510705 Prima de navidad, 510706 Prima de servicios y 510790 Otras primas, entre otras subcuentas tienen un comportamiento similar derivado del reconocimiento de haberes al personal de oficiales, suboficiales, civiles y soldados de la Fuerza Aérea Colombiana.

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
5111	GENERALES	\$ 0,00	\$ 39.819.152.596,84	\$ 39.819.152.596,84	100,00%	35,17%
511102	Material quirúrgico	\$ 0,00	\$ 12.562.553,16	\$ 12.562.553,16	100,00%	0,01%
511103	Elementos de lencería y ropería	\$ 0,00	\$ 31.667.264,82	\$ 31.667.264,82	100,00%	0,03%
511104	Loza y cristalería	\$ 0,00	\$ 849.779,00	\$ 849.779,00	100,00%	0,00%
511114	Materiales y suministros	\$ 0,00	\$ 22.211.479.871,64	\$ 22.211.479.871,64	100,00%	19,62%
511115	Mantenimiento	\$ 0,00	\$ 1.355.950.201,89	\$ 1.355.950.201,89	100,00%	1,20%
511116	Mantenimiento	\$ 0,00	\$ 3.250.517.006,87	\$ 3.250.517.006,87	100,00%	2,87%
511117	Servicios públicos	\$ 0,00	\$ 1.615.241.875,47	\$ 1.615.241.875,47	100,00%	1,43%
511118	Arrendamiento operativo	\$ 0,00	\$ 144.419.181,97	\$ 144.419.181,97	100,00%	0,13%
511119	Viáticos y gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 401.923.734,00	\$ 401.923.734,00	100,00%	0,35%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	\$ 0,00	\$ 550.162.461,33	\$ 550.162.461,33	100,00%	0,49%
511123	Comunicaciones y transporte	\$ 0,00	\$ 239.511.877,03	\$ 239.511.877,03	100,00%	0,21%
511125	Seguros generales	\$ 0,00	\$ 6.306.050,22	\$ 6.306.050,22	100,00%	0,01%
511136	Implementos deportivos	\$ 0,00	\$ 899.144,33	\$ 899.144,33	100,00%	0,00%
511143	Gastos reservados	\$ 0,00	\$ 100.957.500,00	\$ 100.957.500,00	100,00%	0,09%
511146	Combustibles y lubricantes	\$ 0,00	\$ 9.734.369.133,22	\$ 9.734.369.133,22	100,00%	8,60%

La subcuenta 511114 "Materiales y suministros" presenta un saldo de \$22.211.479.871,64 pesos, principalmente por los registros de las subunidades ejecutoras de CACOM-2, CACOM-4, CACOM-5, EMAVI Y CAMAN, correspondiente a los gastos que se originan para garantizar el funcionamiento y mantenimiento de las capacidades operativas y administrativas de las diferentes unidades Aéreas, que en su gran mayoría son repuestos aeronáuticos, municiones, materiales de construcción, entre otros, con un gran peso sobre el grupo los gastos reconocidos por repuestos aeronáuticos de aeronaves para mantenimientos programados e imprevistos, entre otros como se desagrega a continuación:



CONCEPTO	VALOR Enero 31 / 2022
Elementos y Materiales para Construcción	707.941.138,63
Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	80.743.420,76
Repuestos Accesorios y Similares	19.723.981.394,33
Llantas y Accesorios	118.176.410,33
Herramientas	29.735.067,96
Medicamentos	1.418.602,22
Medicamentos Uso Veterinario	66.000,00
Utensillos de Uso Doméstico	4.019.286,61
Viveres y Abarrotes	211.971.274,81
Dotación	172.506.549,30
Raciones de Campaña	4.457.057,14
Equipo de Alojamiento y Campaña	620.041.429,56
Munición	462.895.880,88
Forrajes y Alimentos para Animales	16.935.359,71
Elementos y Accesorios para Arneses Arre	16.093.349,27
Materiales Reactivos Laboratorio	33.667.035,95
Insecticidas Fungicidas y Otros Insumos	1.601.290,62
Elementos de Lencería y Ropería	942.323,56
Otros Materiales y Suministros	4.287.000,00
TOTAL	22.211.479.872

La subcuenta 511116 denominada “Reparaciones” presenta saldo de \$3.250.517.006,87 pesos, influenciado principalmente por COFAC correspondiente al reconocimiento del gasto de ACOFA de acuerdo a G/A U433647 por reparación de equipo de navegación por USD 311.127,74 a una tasa de \$3.944,04 y CATAM por reparación principalmente a activos como el PRIMARY FLIGHT DISPLAY y COMPUTER, FLIGHT CONTROL, CTO 4600125916 FISS, FRA 99960032025/21, AIRBUS y mantenimiento imprevisto C295.

La subcuenta 511117 de servicios públicos, presenta un saldo de \$ 1.615.241.875,47 pesos, valor que se genera por el normal funcionamiento de las subunidades ejecutoras.

La subcuenta 511146 combustibles y lubricantes presenta un saldo de \$9.734.369.133,22 pesos, derivado del combustible utilizado principalmente en las aeronaves y en menor proporción en vehículos terrestres asignados logísticamente a las Unidades de la FAC. saldo con el mayor peso por la Unidad de CATAM, los movimientos más significativos corresponden al ingreso por valor de \$4.971.552.426,00 por el recibo de 396.017 galones por traspasos por CONV FINDETER FAC 01-2021, PRESTAMO EJC A FAC. Es importante tener en cuenta que la flota de aeronaves aumentado en su parte en el último año, lo cual conlleva a un mayor consumo de combustible, para el funcionamiento de los mismos y el cumplimiento de la misión.

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

La cuenta 5360 denominada “Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo”, registra el gasto recurrente por depreciación mensual de las propiedades planta y equipo registrados en el activo de la Fuerza Aérea Colombiana, la depreciación es calculada por el método de línea recta para reconocer la pérdida de capacidad operacional por el uso de los activos. Las depreciaciones registradas actualmente en las subcuentas se relacionan a continuación y se encuentran dentro de lo proyectado:

Código	Descripción	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Participación %
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24.129.181.109,64	100,00%
536001	Edificaciones	4.644.989.193,54	19,25%
536002	Plantas, ductos y túneles	87.308.270,21	0,36%
536003	Redes, líneas y cables	29.857.751,55	0,12%
536004	Maquinaria y equipo	6.945.439.438,94	28,78%
536005	Equipo médico y científico	116.905.804,91	0,48%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	344.223.756,96	1,43%
536007	Equipos de comunicación y computación	3.250.674.624,26	13,47%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.218.934.643,12	9,20%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	50.716.897,24	0,21%
536010	Semovientes y plantas	6.187.406,69	0,03%
536012	Bienes de arte y cultura	68.110.124,36	0,28%
536013	Bienes muebles en bodega	87.670.908,13	0,36%
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	5.650.898.665,79	23,42%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	627.263.623,94	2,60%

GRUPO 54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Presenta saldo por valor de \$1.593.044.579,47 pesos, representa el 1.41% del total de los gastos, corresponde a los traslados de bienes y servicios entre las Unidades de la Fuerza, busca que los gastos se reconozcan en la Unidad a la que pertenecen los bienes objeto de mantenimiento. Se compone de la cuenta 5423 Otras Transferencias y esta a su vez se clasifica en bienes entregados sin contraprestación (se registran bienes y servicios transferidos) y otras transferencias donde se registran las obligaciones recibidas.

Código	Descripción	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Participación %
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	110.813.480.107,54	100
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	110.438.363.854,57	99,66
542303	Para gastos de funcionamiento	622.950.338,30	0,56
542307	Bienes entregados sin contraprestación	71.228.504.094,37	64,28
542390	Otras transferencias	38.586.909.421,90	34,82
5424	SUBVENCIONES	375.116.252,97	0,34
542405	Subvención por recursos transferidos a las empresas públicas	375.116.252,97	0,34

La subcuenta 542307 Bienes Entregados sin contraprestación presenta un saldo de \$71.228.504.094,37 pesos, que corresponde a los bienes entregados sin contraprestación de las Unidades de la FAC, Unidades Ejecutoras del MDN y Otras Entidades.

Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta 542307 por valor de \$71.228.504.094,37, generando un saldo a 31/01/2022 por valor de \$594.977.988,20 correspondientes a las siguientes Entidades:

SUBCUENTA No. 542307	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 442807 A ENERO 2022	71.228.504.094,37
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	70.633.526.106,17
SALDO CUENTA 442807 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	594.977.988,20

COMPOSICION DEL SALDO A 31/01/2022	
Unidades Ejecutoras MDN	
EJERCITO NACIONAL (EJC)	39.231.700,06
DIRECCIÓN GENERAL DE SANIDAD MILITAR (DIGSA)	123.121.854,54
Otras Entidades Ejecutoras	
POLICIA NACIONAL	432.624.433,60
TOTAL SALDO CUENTA 542307 A 31/01/2022	594.977.988,20

La subcuenta 542390 "Otras transferencias" presenta un saldo dentro del periodo de \$38.586.909.421,90 pesos, correspondiente al valor trasladado por el Comando Fuerza Aérea de las obligaciones de los Beneficios a Empleados a Largo Plazo.



Para la presentación del CGN001 al Ministerio de Defensa Nacional, se generaron eliminaciones en la cuenta 542390 por valor de \$38.586.909.421,90 generando que la cuenta en referencia quedara en ceros, teniendo en cuenta el saldo total de la cuenta corresponde a movimiento entre Unidades de la FAC.

SUBCUENTA No. 542390	
DESCRIPCIÓN	VALOR
SALDO SIIF 542390 A ENERO 2022	38.586.909.421,90
ELIMINACIONES INTERNAS UNIDADES FAC	38.586.909.421,90
SALDO CUENTA 542390 DESPUES DE ELIMINACIONES (CGN001)	0,00

CUENTAS OTROS

NOTA 18 CUENTA OTROS

Los recursos de la Fuerza fueron clasificados en algunas cuentas denominadas Otros, bien sea por la asignación de Rubros en las Obligaciones que tenían asociada la cuenta otros o por no existir una cuenta contable específica que permita darle una mejor identificación dentro del Plan General de Contabilidad Pública.

A continuación, se relacionan las subcuentas que reflejan estos movimientos, para dar cumplimiento a la Circular de Notas Expedida por el MDN, así:

Código	Descripcion	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)
131790	Otros servicios	99.540.282,49
133712	Otras Transferencias	108.458.441.970,48
138490	Otras cuentas por cobrar	8.069.778.676,64
138590	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.624.051.406,99
138690	Otras cuentas por cobrar	- 10.672.528.568,02
151490	Otros materiales y suministros	5.360.395.756,08
152590	Otros inventarios en tránsito	520.122.860,33
153042	Repuestos, equipos férreos y otros	923.593.570,97
164090	Otras edificaciones	100.586.869.257,46
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	78.868.868,67
167090	Otros equipos de comunicación y computación	2.162.370.013,88
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	815.873.154,41
168190	Otros bienes de arte y cultura	191.816.785,80
240790	Otros recursos a favor de terceros	10.250.800,00
242490	Otros descuentos de nómina	145.668.848,65
243690	Otras retenciones	2.876,00
251110	Otras primas	1.629.600,00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	45.443.682,36
439090	Otros servicios	812.978.656,55
480890	Otros ingresos diversos	385.236.178,64
510790	Otras primas	12.401.597.296,39
511190	Otros gastos generales	33.047.091,16
589090	Otros gastos diversos	90.900,00
589516	Otros Servicios	170.550,00
819090	Otros activos contingentes	42.893.279.905,02
831590	Otros bienes y derechos retirados	45.553.155.068,37
890590	Otros activos contingentes por contra	- 42.893.279.905,02
939090	Otras cuentas acreedoras de control	15.122.627.847,02
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 15.122.627.847,02

Subcuenta 164090 -"Otras Edificaciones", las Unidades de la FAC que presentan saldo en esta cuenta corresponden a:

Código	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Participacion
COFAC	45.743.592.739,68	45,5%
CACOM1	1.482.576.786,08	1,5%
CACOM2	8.243.368.250,62	8,2%
CACOM3	2.563.368.294,27	2,5%
CACOM4	142.987.282,19	0,1%
CACOM5	2.737.233.459,45	2,7%
CACOM6	2.534.498.192,66	2,5%
EMAVI	9.118.468.055,90	9,1%
CATAM	5.930.644.714,14	5,9%
CAMAN	15.343.946.948,78	15,3%
ESUFA	6.746.184.533,69	6,7%
TOTAL	100.586.869.257,46	100,0%



El Comando de la Fuerza es la subunidad ejecutora de la FAC, que presenta un porcentaje de participación en la cuenta del 45,48%, los bienes registrados en esta cuenta y que actualmente a cargo de COFAC son siguientes activos:

Aeródromo	39,258,985,787.73
Caseta cubierta sistema potabilización agua	359,480,369.31
Centro de acopio	608,304,875.13
Obras laderas petar	1,172,181,545.52
Infraestructura de combustible terrestre	139,453,583.65
Instalaciones granja	612,593,205.29
Sistema de acueducto y tanque subterráneo	83,006,987.12
Subestación eléctrica pedestal	83,006,987.12
Torre de vigilancia (e)	385,042,132.83

CAMAN tiene una participación en esta cuenta del 15,3%, saldo que corresponden a la malla perimetral de la unidad, las redes de alcantarillado de la unidad y la Calle de Rodaje Taxeo Bravo.

EMAVI también presenta saldo en esta cuenta con una participación del 9,1%, correspondiente a los siguientes bienes.

CONCEPTO (DETALLE JUSTIFICACION)	VALOR CONCEPTO
PLAZA DE ARMAS CADETES EMAVI CALI	478.356.019,94
RAMPA DE PARADAS ANTIGUA	8.640.112.035,96
TOTAL CUENTA 164090	9.118.468.055,90

Subcuenta 819090 "Otros Activos Contingentes", la Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$ 42.893.279.905,02 pesos, con una variación 6.575.399.980,00, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO CENIT SAS #01/2022	6.458.000.000,00
CONVENIO CONTRALORIA GENERAL REPUBLICA #524	3.000.000.000,00
CONVENIO ECOPEPETROL SA # 3	1.000.485.880,00
CONVENIO MINAS Y ENERGIA # 445	700.000.000,00
CONVENIO OLEODUCTO BICENTENARIO #01/2022	1.100.000.000,00
CONVENIO SIERRACOL ENERGY ARAUCA #007/2022	250.000.000,00
CONVENIO FONDO PAZ 106/2021 ENTRADA BNS	-4.293.085.900,00
CONVENIO EPM #21/023	-700.000.000,00
CONVENIO PERENCO 21/027	-240.000.000,00
C/ SOCIEDADES ACTIVOS ESPEC #102/2021	-700.000.000,00
TOTAL	6.575.399.980,00

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 19 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Grupo 81 Activos Contingentes

El saldo del grupo 81 activos contingentes, alcanza la suma de \$42.902.385.721.86 pesos. En dicho saldo se evidencia principalmente el impacto de la subcuenta 819090 Otros activos contingentes por valor de \$42.893.279.905.02 pesos, reflejando el valor de los convenios de cooperación y colaboración suscritos por la Fuerza Aérea Colombiana que aún se encuentran pendiente ejecución a 31 de enero de 2022.



Grupo 81 Activos Contingentes

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 36.326.985.741,86	\$ 42.902.385.721,86	\$ 6.575.399.980,00	18,10%	100,00%
8130	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	\$ 9.105.816,84	\$ 9.105.816,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
813008	Armas y municiones	\$ 9.105.816,84	\$ 9.105.816,84	\$ 0,00	0,00%	0,02%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	\$ 36.317.879.925,02	\$ 42.893.279.905,02	\$ 6.575.399.980,00	18,11%	99,98%
819090	Otros activos contingentes	\$ 36.317.879.925,02	\$ 42.893.279.905,02	\$ 6.575.399.980,00	18,11%	99,98%

La subcuenta 819090 denominada "Otros activos contingentes" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$42.893.279.905,02 pesos, con una variación 6.575.399.980,00, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO CENIT SAS #01/2022	6.458.000.000,00
CONVENIO CONTRALORIA GENERAL REPUBLICA #524	3.000.000.000,00
CONVENIO ECOPETROL SA # 3	1.000.485.880,00
CONVENIO MINAS Y ENERGIA # 445	700.000.000,00
CONVENIO OLEODUCTO BICENTENARIO #01/2022	1.100.000.000,00
CONVENIO SIERRACOL ENERGY ARAUCA #007/2022	250.000.000,00
CONVENIO FONDO PAZ 106/2021 ENTRADA BNS	-4.293.085.900,00
CONVENIO EPM #21/023	-700.000.000,00
CONVENIO PERENCO 21/027	-240.000.000,00
C/ SOCIEDADES ACTIVOS ESPEC #102/2021	-700.000.000,00
TOTAL	6.575.399.980,00

Grupo 83 Deudoras De Control

Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
83	DEUDORAS DE CONTROL	\$ 74.506.577.711,75	\$ 74.683.120.864,24	\$ 176.543.152,49	0,24%	100,00%
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
830617	Propiedades, planta y equipo	\$ 82.673.350,00	\$ 82.673.350,00	\$ 0,00	0,00%	0,11%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	\$ 64.693.069.907,88	\$ 64.850.053.917,88	\$ 156.984.010,00	0,24%	86,83%
831510	Propiedades, planta y equipo	\$ 19.300.914.839,51	\$ 19.296.898.849,51	-\$ 4.015.990,00	-0,02%	25,84%
831590	Otros bienes y derechos retirados	\$ 45.392.155.068,37	\$ 45.553.155.068,37	\$ 161.000.000,00	0,35%	61,00%
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
834704	Propiedades, planta y equipo	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00	\$ 0,00	0,00%	0,01%
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	\$ 9.720.834.453,87	\$ 9.740.393.596,36	\$ 19.559.142,49	0,20%	13,04%
836101	Internas	\$ 9.720.834.453,87	\$ 9.740.393.596,36	\$ 19.559.142,49	0,20%	13,04%

La cuenta 8315 bienes y derechos retirados alcanza la suma de \$ 74.683.120.864,24 pesos, La subcuenta con mayor participación en el grupo es la 831590 "otros bienes y derechos retirados" por valor de 45.553.155.068,37 pesos, los cuales corresponden a los bienes retirados del servicio por destrucción, obsoletos o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales se encuentra pendiente su disposición final. Así como los elementos dañados del almacén reparables, hasta tanto se realiza su reparación o se determina su retiro definitivo, la valoración de los elementos que se envían al exterior dañados para la reparación se registran por un valor simbólico de \$1.000.000.00 pesos.

Grupo 89 – Deudoras Por Contra

Código	Descripción	\$ 64.693.069.908	\$ 64.850.053.918	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 110.833.563.453,61	- 117.585.506.586,10	- 6.751.943.132,49	6,09%	100,00%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (C-	- 36.326.985.741,86	- 42.902.385.721,86	- 6.575.399.980,00	18,10%	36,49%
890513	Bienes aprehendidos o incautados	- 9.105.816,84	- 9.105.816,84	-	0,00%	0,01%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 36.317.879.925,02	- 42.893.279.905,02	- 6.575.399.980,00	18,11%	36,48%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (C-	- 74.506.577.711,75	- 74.683.120.864,24	- 176.543.152,49	0,24%	63,51%
891502	Bienes entregados en custodia	- 82.673.350,00	- 82.673.350,00	-	0,00%	0,07%
891506	Bienes y derechos retirados	- 64.693.069.907,88	- 64.850.053.917,88	- 156.984.010,00	0,24%	55,15%
891518	Bienes entregados a terceros	- 10.000.000,00	- 10.000.000,00	-	0,00%	0,01%
891521	Responsabilidades en proceso	- 9.720.834.453,87	- 9.740.393.596,36	- 19.559.142,49	0,20%	8,28%



La subcuenta 890590 denominada "Otros activos contingentes en contra" La Fuerza Aérea Colombiana presenta saldo en la cuenta por valor de \$ 42.893.279.905,02 pesos, con una variación 6.575.399.980,00, que corresponde en su totalidad al registro de los convenios y sus amortizaciones por facturación y recibo de bienes o servicios del Comando de la Fuerza, como se relacionan a continuación:

CONVENIO	VALOR
CONVENIO CENIT SAS #01/2022	6.458.000.000,00
CONVENIO CONTRALORIA GENERAL REPUBLICA #524	3.000.000.000,00
CONVENIO ECOPETROL SA # 3	1.000.485.880,00
CONVENIO MINAS Y ENERGIA # 445	700.000.000,00
CONVENIO OLEODUCTO BICENTENARIO #01/2022	1.100.000.000,00
CONVENIO SIERRACOL ENERGY ARAUCA #007/2022	250.000.000,00
CONVENIO FONDO PAZ 106/2021 ENTRADA BNS	-4.293.085.900,00
CONVENIO EPM #21/023	-700.000.000,00
CONVENIO PERENCO 21/027	-240.000.000,00
C/ SOCIEDADES ACTIVOS ESPEC #102/2021	-700.000.000,00
TOTAL	6.575.399.980,00

NOTA 20 ACREEDORAS DE CONTROL

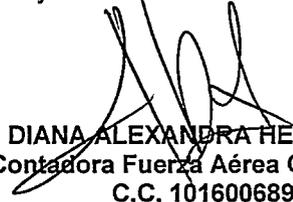
Código	Descripción	Enero 01 / 2022 (Valor en pesos)	Enero 31 / 2022 (Valor en pesos)	Variación Absoluta	Variación Relativa	Participación %
91	PASIVOS CONTINGENTES	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
912004	Administrativos	585.230.520,00	585.230.520,00	-	0,00%	100,00%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	37.679.702.812,70	29.328.818.948,04	- 8.350.883.864,66	-22,16%	100,00%
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	44,77%
930617	Propiedades, planta y equipo	13.129.390.801,02	13.129.390.801,02	-	0,00%	44,77%
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	3,67%
932525	Propiedades, planta y equipo	1.076.800.300,00	1.076.800.300,00	-	0,00%	3,67%
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	23.473.511.711,68	15.122.627.847,02	- 8.350.883.864,66	-35,58%	51,56%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	23.473.511.711,68	15.122.627.847,02	- 8.350.883.864,66	-35,58%	51,56%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 38.264.933.332,70	- 29.914.049.468,04	8.350.883.864,66	-21,82%	100,00%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	1,96%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de sol	- 585.230.520,00	- 585.230.520,00	-	0,00%	1,96%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (-)	- 37.679.702.812,70	- 29.328.818.948,04	8.350.883.864,66	-22,16%	98,04%
991502	Bienes recibidos en custodia	- 13.129.390.801,02	- 13.129.390.801,02	-	0,00%	43,89%
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 1.076.800.300,00	- 1.076.800.300,00	-	0,00%	3,60%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por e	- 23.473.511.711,68	- 15.122.627.847,02	8.350.883.864,66	-35,58%	50,55%

Grupo 93 Acreedoras De Control

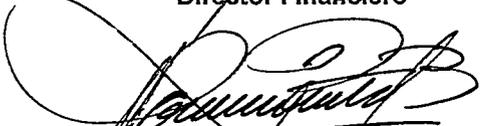
La subcuenta 939090 denominada "Otras Cuentas Acreedoras de Control" presenta una disminución de \$8.350.883.864,66 pesos, disminución influenciado por la Agencias de Compras de la Fuerza, debido al giro de los pagos anticipados durante el mes de enero como se relacionan a continuación:

PROVEEDOR	CONCEPTO	VALORUSD	VALORS
US ORDNANCE INC	SUBAR-SAP-4700019348-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-230 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC.	147,05	588.200,00
DM AIRCRAFT SERVICE INC	SUBAR-SAP-4700019349-INTEGRAR Y/O ACTUALIZAR LOS SISTEMAS M-230 PARA LOS HELICÓPTEROS Y AMETRALADORAS DE LA FAC.	1.439,76	5.759.040,00
HIGH PERFORMANCE DIESEL CORP	DLOS-SAP-4700019351-ADQUISICIÓN DE VEHÍCULO DE EXTINGUICIÓN DE INCENDIOS AEROPORTUARIO PARA LA FAC.	9.933,71	20.091.331,12
IMI SYSTEMS LTD	SUBAR-SAP-4700019354-ADQUISICIÓN MATERIAL DE GUERRA BENGALAS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	3.170,74	12.682.960,00
MARTIN BAKER ARGENTINA	SUBAR-4700019425-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS SILLAS DE EYECCIÓN K-FIR, A-29B, T-27.	154.898,00	621.032.013,50
IAI LAHAV	SUMAN-4700019432-OVERHAUL/REPARACION POR FOD, INSPECCIÓN, REPARACIÓN, PARCIAL, EXCHANGE, PRUEBAS BANCO Y COSTOS COMPLEMENTARIOS MOTORES, LINEA GE 179-J1E0D.	140.874,02	577.583.482,00
GEN-J GROUP INC	DIRMAT-460019519-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	125.000,00	500.000.000,00
TSI AVIATION INC	DIRMAT-4700019531-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	15.000,00	60.000.000,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	SUBAR-4700019434-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	37,93	155.513,00
GULF COAST AVIONICS CORPORATION	SUBAR-4600173966-4700019496-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	20.118,60	88.521.840,00
IAI LAHAV	DIRMAT-4700019498-ADQUISICIÓN DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS PARA EL EQUIPO K-FIR ASIGNADO A LA FAC.	692.501,24	2.988.505.456,00
INDUSTRIA DE TURBO PROPULSORES S.A. ITP	SUMAN-4700019492-MANTITO, OVERHAUL Y REPARACIÓN POR CUALQUIER EVENTO, INSPECCIÓN, APLICACIÓN DE SERVICIOS BULLETINS, DIRECTIVAS DE AERONAVEGABILIDAD, EXCHANGE, 7700 LH-60.	397.515,00	1.749.066.000,00
EMBRAER	DIRMAT-4700019498-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS A-29, C-95, E-135 Y T-27 ASIGNADOS A LA FAC.	773.737,37	1.146.164.428,00
GESPI INDUSTRIA Y COMERCIO DE EQUIPAMENTOS AERONAUTICOS	SUBAR-4700019501-ADQUISICION MATERIAL DE GUERRA - BOMBAS 25 LBS PARA LAS AERONAVES FAC.	103.163,77	412.655.080,00
MILEX INC	SUBAR-4700019507-ADQUISICION PARTES Y EQUIPO PERSONAL DE VUELO PARA LOS TRIPULANTES DE LA FAC.	98.842,75	408.795.365,00
INSITU, INC	DIRMAT-460019223-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ART ASIGNADAS A LA FAC.	840,60	2.465.787,40
FLORIDA AERONAUTIC SOLUTIONS, LLC	DIRMAT-4600192281-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	135.000,00	540.000.000,00
ABC INTERCARGO LLC	DIRMAT-460019246-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	1.000.000.000,00
AERONAUTIC INVESTMENTS INC	DIRMAT-460019246-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONÁUTICOS DE LAS DIFERENTES AERONAVES ASIGNADAS A LA FAC.	250.000,00	1.000.000.000,00
ALL CLEAR AEROSPACE AND DEFENSE	DIRMAT-460019246-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	620.104,50	2.547.459.800,00
MIAMI AIR SUPPORT CORP	DIRMAT-4700019516-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
INSITU, INC	DIRMAT-4700019523-ADQUISICION DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA EL EQUIPO ART ASIGNADO A LA FAC.	97.900,00	391.600.000,00
WORLD BUSINESS AEROSPACE, INC.	DIRMAT-4700019519-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
AIRSOURCE INTERNATIONAL CORPORATION	DIRMAT-4700019522-ADQUISICION DE LLANTAS AERONAUTICAS Y ACCESORIOS PARA LAS AERONAVES DE LA FAC.	26.881,00	107.524.000,00
SSA AERODIFENSA LLC	DIRMAT-4700019530-INSPECCION, REPARACION, OVERHAUL Y/O EXCHANGE DE REPUESTOS, COMPONENTES Y ACCESORIOS AERONAUTICOS PARA LOS EQUIPOS ASIGNADOS A LA FAC.	149.790,00	599.160.000,00
TOTAL		3.620.658,04	15.094.858.271,02

Finalmente, es pertinente informar que, en las notas presentadas para el mes de enero de 2022, fueron considerados los grupos con mayor representatividad dentro de cada cuenta y clase, cuyas variaciones y/o materialidad determinaron los efectos contables más importantes.

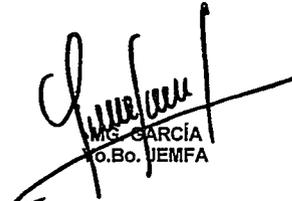

Teniente DIANA ALEXANDRA HERNANDEZ RINCON
Contadora Fuerza Aérea Colombiana
C.C. 1016006895
TP. 172166-T


Coronel PABLO ANTONIO SUAREZ REYES
Director Financiero


General RAMSÉS RUEDA RUEDA
Comandante Fuerza Aérea Colombiana


CR. CORTÉS
Vo.Bo. JEADA


MG. CUINTERO
Vo.Bo. CODAF


MG. GARCÍA
Vo.Bo. JEMFA

Dirección Financiera Fuerza Aérea Colombiana

